

CASTELBUONO AMBIENTE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	CASTELBUONO
Codice Fiscale	06530980827
Numero Rea	PALERMO327434
P.I.	06530980827
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASTELBUONO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	135.864	177.434
III - Immobilizzazioni finanziarie	70	70
Totale immobilizzazioni (B)	135.934	177.504
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	141.689	175.117
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.117	23.894
Totale crediti	169.806	199.011
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	55.982	22.989
Totale attivo circolante (C)	225.788	222.000
D) RATEI E RISCONTI	3.729	3.062
TOTALE ATTIVO	365.451	402.566

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.385	3.233
V - Riserve statutarie	16.051	9.595
VI - Altre riserve	85.667	51.231
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.310	43.045
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	130.413	117.104
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.000	50.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.960	1.308
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	171.037	219.111
Totale debiti	171.037	219.111
E) RATEI E RISCONTI	12.041	15.043
TOTALE PASSIVO	365.451	402.566

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.444.128	1.454.608
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	3.002	2.751
Altri	1.039	472
Totale altri ricavi e proventi	4.041	3.223
Totale valore della produzione	1.448.169	1.457.831
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.545	107.364
7) per servizi	959.324	921.966
8) per godimento di beni di terzi	4.286	20.987
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	227.178	231.101
b) oneri sociali	60.059	58.524
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.586	16.694
c) Trattamento di fine rapporto	13.586	16.694
Totale costi per il personale	300.823	306.319
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.693	34.080
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.693	34.080
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.693	34.080
14) Oneri diversi di gestione	3.731	7.250
Totale costi della produzione	1.430.402	1.397.966
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	17.767	59.865
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	132	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	132	1
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-132	-1
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	17.635	59.864
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	14.478	27.248
Imposte differite e anticipate	-10.153	-10.429
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.325	16.819
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.310	43.045

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.310	43.045
Imposte sul reddito	4.325	16.819
Interessi passivi/(attivi)	132	1
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.767	59.865
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.693	34.080
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	43.693	34.080
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	61.460	93.945
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	52.769	1.640
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(42.736)	3.353
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(667)	(1.103)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(3.002)	4.793
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(33.227)	(4.988)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(26.863)	3.695
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	34.597	97.640
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(132)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	652	733
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	520	732

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	35.117	98.372
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.123)	(89.259)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2.123)	(89.259)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32.993	9.115
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	22.920	13.820
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	69	54
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.989	13.874
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	55.895	22.920
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	87	69
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	55.982	22.989
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, quando presenti, sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime

le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere 10%

Impianti e macchinari: 10%-15

Attrezzature industriali e commerciali: 15% - 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto 20%
- autovetture: 25%

Contributi in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati nell'esercizio e nei precedenti esercizi, sono rilevati in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio, quando presenti, sono contabilizzati tra i componenti di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo, che nel nostro caso corrisponde al valore nominale

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, che nel nostro caso, corrisponde al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al

momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando,

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri, quando effettuati, sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 135.934 (€ 177.504 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	265.860	70	265.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	88.426		88.426
Valore di bilancio	0	177.434	70	177.504
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	43.693		43.693
Altre variazioni	0	2.123	0	2.123
Totale variazioni	0	-41.570	0	-41.570
Valore di fine esercizio				
Costo	0	261.858	70	261.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	125.994		125.994
Valore di bilancio	0	135.864	70	135.934

Operazioni di locazione finanziaria

Si dà atto che non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria, né operazioni di leasing meramente operativo.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile, si precisa vi sono crediti immobilizzati per cauzioni versate iscritti nell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	70	0	70	0	70	0
Totale crediti immobilizzati	70	0	70	0	70	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 169.806 (€ 199.011 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	79.807	0	79.807	0	79.807
Crediti tributari	51.490	28.117	79.607		79.607
Verso altri	10.392	0	10.392	0	10.392
Totale	141.689	28.117	169.806	0	169.806

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.576	-52.769	79.807	79.807	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.392	18.215	79.607	51.490	28.117	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.043	5.349	10.392	10.392	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	199.011	-29.205	169.806	141.689	28.117	0

Attività finanziarie

Nessuna attività finanziaria compresa nell'attivo circolante 0 (€ 0).

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile, si precisa che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 55.982 (€ 22.989 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.920	32.975	55.895
Denaro e altri valori in cassa	69	18	87
Totale disponibilità liquide	22.989	32.993	55.982

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.729 (€ 3.062 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.062	667	3.729
Totale ratei e risconti attivi	3.062	667	3.729

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del Codice Civile si specifica che la società nell'esercizio non ha imputato oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale Si specifica che non sono state effettuate né 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' né 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 130.413 (€ 117.104 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	3.233	0	0	0
Riserve statutarie	9.595	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	51.231	0	0	0
Totale altre riserve	51.231	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	43.045	0	-43.045	0
Totale Patrimonio netto	117.104	0	-43.045	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	2.152		5.385
Riserve statutarie	0	6.456		16.051
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	34.436		85.667
Totale altre riserve	0	34.436		85.667
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	13.310	13.310
Totale Patrimonio netto	0	43.044	13.310	130.413

	Descrizione	Importo
	Arrotondamenti	0

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.295	0	0	0
Riserve statutarie	6.782	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	36.233	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	36.232	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.748	0	-18.748	0
Totale Patrimonio netto	74.057	0	-18.748	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	938		3.233
Riserve statutarie	0	2.813		9.595
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	14.998		51.231
Varie altre riserve	0	1		0
Totale altre riserve	0	14.999		51.231
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	43.045	43.045
Totale Patrimonio netto	0	18.750	43.045	117.104

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000		A	0	0	0
Riserva legale	5.385		AB	0	0	0
Riserve statutarie	16.051		AB	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	85.667		AB	0	0	0
Totale altre riserve	85.667		AB	0	0	0
Utili portati a nuovo	0		AB	0	0	0
Totale	117.103			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri						

vincoli statutari E: altro							
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Arrotondamenti	0			0	0	0	

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1 lettera b-quater, si specifica che non figurano nell'attivo strumenti finanziari derivati

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto si specifica che non vi sono iscritte riserve di rivalutazione

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondi per rischi ed oneri iscritti nelle passività 50.000 50.000 .

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	50.000	50.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.960 (€ 1.308 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.308
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.582
Utilizzo nell'esercizio	12.930
Totale variazioni	652
Valore di fine esercizio	1.960

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	131.751	-42.736	89.015	89.015	0	0
Debiti verso controllanti	622	3.351	3.973	3.973	0	0
Debiti tributari	36.059	-14.154	21.905	21.905	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.804	-3.433	8.371	8.371	0	0
Altri debiti	38.875	8.898	47.773	47.773	0	0
Totale debiti	219.111	-48.074	171.037	171.037	0	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	171.037
Totale	171.037

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.041 (€ 15.043 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	15.043	-3.002	12.041
Totale ratei e risconti passivi	15.043	-3.002	12.041

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che al conto economico non figurano ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che al conto economico non figurano costi di entità o incidenza eccezionali

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte correnti sono normalmente calcolate come debito verso l'Erario, secondo le aliquote e le norme vigenti..

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	13.710	0	0	10.153	
IRAP	768	0	0	0	
Totale	14.478	0	0	10.153	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRES	IRAP
--	------	------	------

Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	38.748	0	0	38.748
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	17.320		0	17.320
2.2. Altri aumenti	0	0	1.443	1.443
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	7.167		0	7.167
3.2. Altre diminuzioni	1.443	0	0	1.443
4. Importo finale	47.458	0	1.443	48.901

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Operai	8
Totale Dipendenti	8

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.606	5.200

I compensi corrisposti nell'esercizio, ammontano rispettivamente ad € 29.006,00 per l'Amministratore Unico e ad € 5.200,00 oltre imposte per l'organo di revisione

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che la società non ha in essere impegni o altro che non sia rappresentato in bilancio.:

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno

specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile:

La società nell'esercizio non ha contratto finanziamento ne ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

la società Castelbuono Ambiente s.r.l. società "in house" del Comune di Castelbuono, con contratto per la gestione dei servizi d'igiene urbana previsti dal piano ARO, gestisce, il servizio di spazzamento, raccolta e trasporto rifiuti . Relativamente ai costi trattasi di riaddebito costi per servizi amministrativi.

	Parte correlata	Natura del rapporto
	Comune di Castelbuono	servizi
	Comune di Castelbuono	servizi

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi
	1.372.302	0
	0	7.068

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione all'informativa richiesta ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che non si sono verificati fatti di rilievo, dopo la chiusura dell'esercizio, che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività al bilancio chiuso al 31/12/2022

La Società ad oggi non ravvisa fattori di incertezza tali da non poter considerare la stessa capace di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Tali circostanze non comportano alcuna rettifica dei saldi di bilancio al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'OIC 29.

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, del Codice civile, si specifica che non figurano nell'attivo immobilizzazioni finanziarie iscritte

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di Controllo Analogo da parte del Comune di Castelbuono

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, si specifica che l'affidamento diretto in house del servizio di,spazzamento, raccolta, e trasporto e dei rifiuti del comune di Castelbuono è stato affidato alla società dal '01/02/2017.

In conformità con il comma 22 quinquies dell'art. 2427 C.C. si segnala che il Comune di Castelbuono redige il Bilancio Consolidato in ossequio al D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio 2009, n. 42". Per maggior informazioni si rimanda agli atti pubblici adottati e pubblicati dal medesimo ente nella sezione "amministrazione trasparente" del proprio sito web istituzionale. .

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, in merito alle informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., si precisa che la società non possiede azioni proprie ne azioni o quote di società controllanti e che nell'esercizio non ha comprato né venduto tali tipi di azioni o quote.

Informazioni di cui alla Legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state erogate sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da parte delle pubbliche amministrazioni e dai soggetti indicati nella normativa in epigrafe ad esclusione dei contributi per i quali esiste l'obbligo di pubblicazione, da parte dell'autorità concedente, nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Considerato il risultato di esercizio positivo al 31 dicembre 2023, pari ad euro 13.310,00, si propone all'Assemblea, di incrementare le altre riserve dopo aver stanziato il 5% a riserva legale e il 15% a riserva statutaria

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

L'organo amministrativo

*L'amministratore Unico
Maurizio Langona
Firmato*

Dichiarazione di conformità

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Palermo autorizzata con AUT. AGEDRSIC n. 0021045 del 17/03/2017

La sottoscritta Vignieri Angela, Commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.”