

ERACLEA PATRIMONIO E SERVIZI SRL

P.ZZA GARIBALDI, 54 - 30020 ERACLEA (VE)

Codice fiscale 03748020272 – Partita iva 03748020272

Codice CCIAA VE

Numero R.E.A 000000334753

Capitale Sociale 20000,00 i.v.

Forma giuridica SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO) 522150

Appartenenza a gruppo No

Società con socio unico Si

Società in liquidazione No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento Si

Denominazione società o ente che esercita attività di direzione e coordinamento

COMUNE DI ERACLEA

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	181.319	199.843
II - Immobilizzazioni materiali	174.277	146.608
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	355.596	346.451
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	41.862	43.232
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.727	166.158
esigibili oltre l'esercizio successivo	935	1.531
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	125	187
Totale crediti	168.662	167.689
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	542.235	399.437
Totale attivo circolante (C)	752.759	610.358
D) Ratei e risconti	28.115	34.785
Totale attivo	1.136.470	991.594
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	5.885	5.885
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	403.181	334.331
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	10.629	11.515
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	207.660	68.850
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	647.355	440.581
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.655	74.422
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.474	260.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	143.991	156.753
Totale debiti	384.465	417.555
E) Ratei e risconti	43.995	59.036
Totale passivo	1.136.470	991.594

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.743.398	1.595.971
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	-	-
altri	23.072	30.186
Totale altri ricavi e proventi	23.072	30.186
Totale valore della produzione	1.766.470	1.626.157
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	584.905	556.135
7) per servizi	186.811	255.739
8) per godimento di beni di terzi	155.687	144.638
9) per il personale		
a) salari e stipendi	322.508	330.891
b) oneri sociali	101.092	106.057
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.487	23.153
c) trattamento di fine rapporto	26.050	21.951
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	7.437	1.202
Totale costi per il personale	457.087	460.101
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.895	65.735
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.525	30.426
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.370	35.309
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.895	65.735
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.371	3.014
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-

14) oneri diversi di gestione	30.543	52.106
Totale costi della produzione	1.469.299	1.537.468
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	297.171	88.689
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	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	783	1.062
Totale interessi e altri oneri finanziari	783	1.062
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-783	-1.062
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)	296.388	87.627
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.665	18.714
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	63	63
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.728	18.777
21) Utile (perdita) dell'esercizio	207.660	68.850

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Socio,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Eraclea, socio unico della società Eraclea Patrimonio e Servizi S.r.l., Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2022, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile netto di € 207.660. =, dopo aver stanziato ammortamenti per euro 52.895. = ed imposte per euro 88.728.=. Ante imposte, la società ha conseguito un risultato positivo di euro 296.388. =, in miglioramento rispetto al 2021.

L'esercizio appena conclusosi è il sedicesimo esercizio sociale.

Ricordo che in data 20.12.2017 ha avuto effetto la fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale di Ponte Crepaldo in Eraclea Patrimonio e Servizi Srl.

La fusione con incorporazione dell'Azienda Speciale è avvenuta in conseguenza del provvedimento previsto nell'ambito dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016, disciplinante la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie degli enti locali.

Essendo avvenuta con procedimento semplificato, la fusione è stata effettuata senza operare sul capitale nominale della società incorporante, annullando infatti la partecipazione del Comune di Eraclea al fondo di dotazione dell'Azienda Speciale incorporata e lasciando inalterata la suddivisione delle quote dell'unico socio dell'incorporante e cioè al 100% di partecipazione. Non si è quindi reso necessario procedere al calcolo di un concambio e, contabilmente, si è proceduto ad iscrivere nell'attivo e nel

passivo patrimoniale della società incorporante i beni e diritti costituenti l'attivo dell'Azienda Speciale incorporata, al netto delle obbligazioni costituenti il passivo sociale della stessa e, cioè, in sostanza, il patrimonio netto contabile dell'Azienda Speciale incorporata alla data di efficacia della fusione, con iscrizione a pareggio della voce "avanzo di fusione" nella contabilità dell'incorporante.

Il presente bilancio, quindi, è, come per l'esercizio precedente, la risultanza dell'attività svolta da entrambi gli enti, ora unificati.

Nel corso dell'esercizio 2022 la società ha ricevuto dal Comune di Eraclea i seguenti affidamenti "in house providing":

- con delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 17.03.2022 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di gestione dei servizi cimiteriali comunali per tre anni;

- in data 13.07.2022 è stato rinnovato il contratto per l'affidamento "in house" del servizio di gestione degli impianti sportivi comunali fino al 31.07.2024, come già da delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 29.07.2021.

La società, nel corso dell'esercizio in commento, ha provveduto a realizzare adeguati investimenti, al fine di mantenere e migliorare, ove possibile, gli standard di servizio forniti. In particolare ha avviato l'acquisizione per la messa in opera del rinnovamento dell'impianto automatizzato di due parcheggi e di un nuovo frigorifero per l'attività di farmacia, corrispondendo acconti per € 57.175. =, come più avanti meglio precisato.

Sono stati inoltre acquisiti beni strumentali materiali per complessivi € 4.864. = e dismessi beni strumentali materiali per complessivi € 650. = come più avanti dettagliato.

La gestione operativa è stata positiva e in miglioramento sull'anno 2021 e precedente, in netto incremento rispetto al 2019, avendo conseguito una differenza positiva di € 297.171. = tra ricavi della produzione e costi della produzione, con un andamento dei ricavi e proventi che ha consentito il conseguimento di un margine lordo positivo sui costi di produzione ed il mantenimento della normale condizione di continuità aziendale.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Il bilancio dell'esercizio 2022, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	2022	2021
- Attivo	1.136.470. =	991.594. =
- Passivo	489.115. =	551.013. =
- Patrimonio netto	647.355. =	440.581. =
CONTO ECONOMICO		
- Valore della produzione	1.766.470. =	1.626.157. =
- Costi della produzione	1.469.299. =	1.537.468. =
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	- 783. =	- 1.062. =
- Imposte sul reddito dell'esercizio	88.728. =	18.777. =
- Utile/perdita dell'esercizio	207.660. =	68.850. =

Per quanto riguarda l'esercizio 2023, permane un andamento generale ancora non del tutto risolto in relazione alla prosecuzione delle condizioni di instabilità del contesto internazionale e del mercato degli approvvigionamenti dei prodotti energetici.

La Società ha posto in essere e comunque sta ponendo in essere tutte le

misure e ha assunto e sta assumendo tutti i provvedimenti per contenere l'effetto negativo di questi eventi.

Per la Società resta altresì invariata l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone, comunque, all'organo di amministrazione, l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo dei fattori di crisi aziendale evidenziati.

Quanto agli effetti economici, patrimoniali e finanziari dei suddetti fatti di rilievo accaduti dopo il 31.12.2022, la Società precisa quanto segue:

- 1) andamento del fatturato per il periodo gennaio/marzo 2023 (valori in unità di euro).

	Fatturato gen/mar 2022	Fatturato gen/mar 2023
Attività parcheggi e servizi pubblici	0	38.058
Attività farmacia	228.054	230.729
TOTALE	228.054	268.787

- 2) Considerazione conseguenti.

Come si può verificare dai dati dell'attività esposti nella suddetta tabella, il volume di attività societario nel periodo gennaio – marzo 2023 è in lieve incremento rispetto al medesimo periodo del 2022, tenuto conto che per l'attività di parcheggi e servizi pubblici, avendo natura stagionale, gli effetti si potranno vedere dal mese di aprile 2023. Si può concludere che, ad oggi, le conseguenze per la società del permanere di fattori critici di contesto, sotto l'aspetto economico e finanziario, non sono significative. Si precisa che, a seguito dell'entrata in vigore del DLgs n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio. Con riferimento a tali modifiche normative si precisa:

- 1) non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità da

ammortizzare;

2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto economico;

3) non vi sono azioni proprie iscritte nell'attivo del bilancio al 31.12.2022;

4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti sorti successivamente al 1[^] gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi, salvo quanto di seguito indicato. Per quanto riguarda, invece, il debito infruttifero nei confronti del Comune controllante, si è provveduto alla sua attualizzazione per il periodo stimato di diciannove anni a decorrere dal 01.01.2016, al tasso corrente del 2,5 per cento, poi ricondotto al valore attuale al 01.01.2018, anno di prima applicazione del criterio, imputando il risultato ottenuto (complessivamente pari ad euro 33.737.=) a riserva di utili esercizi precedenti per l'importo di euro 15.058.=, per il periodo ante 01.01.2018, e tra i proventi finanziari allocati in conto economico alla lettera C, n. 16), lett. d5), per l'importo di euro 18.679.=, per il periodo post 01.01.2018; è stata, inoltre, iscritta a bilancio la corrispondente componente di competenza 2022, di euro 886.= a storno degli utili esercizi precedenti e di euro 1.099.=, quest'ultima iscritta tra gli oneri finanziari del conto economico, alla lettera C, n.17), lettera e), entrambi gli importi aventi come contropartita l'incremento del debito verso suddetto soggetto. Ciò in base ai punti da 91 a 93 dell'O.I.C. 19 in materia di valutazione dei debiti.

Non sussistono altri rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria;

5) è stato redatto il rendiconto finanziario;

6) non sussistono contratti derivati alla data di chiusura del bilancio;

7) ai fini dell'omogeneità del confronto sono state riclassificate le voci di bilancio dell'esercizio 2021.

INVESTIMENTI

Relativamente agli investimenti effettuati in immobilizzazioni immateriali, si riepiloga la situazione come segue.

Costi pluriennali

Sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali lavori su beni di terzi relativi ai costi sostenuti nel 2019, principalmente per uno studio di fattibilità per la realizzazione di un'area ricreativa all'interno della pineta di Eraclea mare nonché per manutenzioni sui parcheggi con posa di new jersey, parking block e pensiline; nel 2018, principalmente per nuovo impianto al "led" per tre cassonetti presso la sede della farmacia e per manutenzione straordinaria impianti sportivi; nel 2017, principalmente per rifacimento pavimentazione parcheggio, manutenzione impianto irrigazione su rotatoria, installazione impianto fibra ottica; nel 2016, per asfaltature e messa in sicurezza di tratto stradale che conduce ad un parcheggio gestito dalla società e per piantumazione alberacea, pari a complessivi euro 119.796.=. Il periodo di utilizzo e di ammortamento di tali beni immateriali è stimato in 3 e 5 esercizi a seconda della stima dell'utilità dell'intervento.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati iscritti all'attivo del bilancio anche i costi professionali per la consulenza in merito all'adeguamento GDPR di cui al regolamento EU 679/2016, pertinente l'attività di farmacia, pari ad euro 3.017. = il cui ammortamento è stimato in cinque anni.

Beni materiali

La società ha acquistato, nell'esercizio 2022, beni materiali strumentali costituiti principalmente da attrezzature varie e macchine elettroniche per la gestione dei parcheggi e attrezzature per la manutenzione del verde e, per l'attività di farmacia, una nuova stampante, iscritti in bilancio per complessivi euro 4.864.=.

Sono inoltre stati corrisposti acconti per l'acquisizione di un nuovo frigorifero per la farmacia, per € 1.382. =, nonché per il rinnovamento dell'impianto automatizzato dei parcheggi Pioppi ed Abeti che saranno messi in funzione alla fine di aprile 2023, per € 55.793.=.

Con tale implementazione entrerà in funzione anche una nuova area parcheggi in Eraclea Mare adibita a deposito rimozioni, approntata nel 2021 ma non ultimata.

La società ha avviato nel 2023 una ricognizione dei beni totalmente ammortizzati o non più funzionanti al fine di valutarne la dismissione.

Beni acquisiti in leasing

La società non ha stipulato nel 2022 nessun nuovo contratto di leasing.

Criteria applicati nella valutazione delle voci dell'attivo, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti.

Essi sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'azienda e degli altri principi stabiliti dall'art. 2423-bis Codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	500.166	756.955	1.257.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.323	610.347	910.670
Valore di bilancio	199.843	146.608	346.451
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	62.039	62.039
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	650	650
Ammortamento dell'esercizio	18.524	34.370	52.894
Altre variazioni	-	650	650
Totale variazioni	(18.524)	27.669	9.145
Valore di fine esercizio			
Costo	500.166	818.344	1.318.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.847	644.067	962.914
Valore di bilancio	181.319	174.277	355.596

Immobilizzazioni immaterialiMovimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile, come sopra esposto.

La voce risulta costituita come segue:

dominio: iscritto per euro 3.060, tale voce ricomprende i costi sostenuti per l'attivazione e la registrazione dei domini di pertinenza, già completamente ammortizzato;

diritti di concessione: iscritti per euro 339.168, tale voce ricomprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia. Tale importo costituisce la stima del diritto di concessione per il quale sussiste impegno ad ammortizzare a decorrere dall'anno 2012 e per la durata di anni 22, sulla base del contratto di servizio con il Comune di Eraclea;

licenza d'uso software a tempo indeterminato: iscritta per euro 4.372,

rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un terzo del loro valore;

lavori su beni di terzi: sono iscritti per euro 119.796, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore sull'importo di euro 108.684 e nella misura di un terzo del loro valore sull'importo di euro 11.112, essendo questi ultimi relativi a manutenzioni straordinarie sugli impianti sportivi dati in gestione per tre esercizi;

sito internet: iscritto per euro 1.040, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore;

altri costi ad utilità pluriennali: iscritti per euro 19.793, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni di assistenza e supporto per l'affidamento in appalto della fornitura di farmaci e del servizio di manutenzione del verde pubblico nonché per l'adeguamento alla normativa Anticorruzione e Trasparenza.

costi di impianto e ampliamento: iscritti per euro 12.937, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni professionali per l'operazione di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale.

Delle suddette voci l'importo di euro 377.542 è attribuibile all'attività di farmacia.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	500.166	500.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.323	300.323
Valore di bilancio	199.843	199.843
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	18.524	18.524
Totale variazioni	(18.524)	(18.524)
Valore di fine esercizio		
Costo	500.166	500.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.847	318.847
Valore di bilancio	181.319	181.319

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti.

La voce risulta costituita come segue:

Attività farmacia:

impianti generici: euro 28.543.= relativi a lavori di fornitura e installazione di corpi illuminanti presso lo stabile della farmacia, nonché a lavori di installazione dell'impianto antifurto e per la realizzazione del sistema di videosorveglianza e per riscaldamento con pompa di calore; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30% per l'impianto antifurto e di videosorveglianza e del 25% per l'impianto di illuminazione e di riscaldamento;

attrezzature industriali e commerciali: euro 38.227. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività della farmacia; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate col coefficiente del 15%, ridotto alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

attrezzature varie e minute di costo unitario inferiore ad euro 516,46: euro 110. = relativi all'acquisto di pannelli per attività di videosorveglianza; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 15%;

arredamento: euro 63.735. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali e di insegna della farmacia; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 22.270. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate col coefficiente del 20%, ridotto alla

metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

beni materiali in corso e acconti: euro 1.382.= relativi all'acconto a fornitore per nuovo frigo da consegnare.

Attività parcheggi e servizi pubblici:

costruzioni leggere: euro 14.347. = relativi all'acquisto di monoblocchi prefabbricati, chioschi di legno e portoncino blindato e, nel 2021, di un ricovero attrezzi; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 10%;

impianti specifici: euro 4.650.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto di videosorveglianza: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30%; euro 563.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto telefonico: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 12.813.= relativo alla predisposizione di linee e quadro elettrico impianto wi-fi: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 12%; euro 438.= relativo all'acquisto di impianto climatizzatore: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 191.116.= relativo all'acquisto di impianti automatizzati, anche pos, e videosorveglianza presso i parcheggi: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 20%; euro 3.420.= relativo all'acquisto di nuova centralina per barriera, display, schede e lettore ingenic inerente il sistema di gestione del parcheggio "green park"; euro 900.= relativa all'acquisto di display per parcheggio: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 20%, ridotto alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

attrezzature industriali e commerciali: euro 248.274. = relativi ad attrezzature per

lo svolgimento dell'attività dei parcheggi e dei servizi affidati, compresa la manutenzione del verde pubblico; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 15%, ridotto alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

attrezzature varie e minute di costo unitario inferiore ad euro 516,46: euro 9.963 relativi all'acquisto di attrezzature varie per la gestione del verde, degli impianti sportivi e la manutenzione delle aree adibite a parcheggio; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata col coefficiente del 15%, ridotto alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

arredamento: euro 6.295. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali oggetto dell'attività; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate col coefficiente del 15%, ridotto alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 11.365. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti, fotocopiatrice e registratore telematico; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20% ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2022;

macchine ordinarie d'ufficio: euro 57. = relativi all'acquisto di telefax; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 12%;

autoveicoli da trasporto: euro 65.293. = relativi all'acquisto di cinque autoveicoli, una autovettura e un trattore; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%;

altri beni materiali: euro 3.300. = relativi all'acquisto di misuratori fiscali; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 25%;

beni materiali in corso e acconti: euro 91.283. =, di cui euro 35.491. = relativi all'approntamento di una nuova area parcheggio, non entrata in funzione nel 2021 e

pertanto non rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento e di cui euro 55.792. = relativi ad acconti a fornitori per approntamento nuovo sistema automatizzato parcheggi da mettere in funzione nel 2023.

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	14.347	241.543	295.679	205.387	756.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.637	232.241	230.981	139.489	610.348
Valore di bilancio	6.710	9.302	64.698	65.898	146.608
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	900	895	60.244	62.039
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	650	650
Ammortamento dell'esercizio	1.075	3.426	16.423	13.446	34.370
Altre variazioni	-	-	-	650	650
Totale variazioni	(1.075)	(2.526)	(15.528)	46.798	27.669
Valore di fine esercizio					
Costo	14.347	242.443	296.574	264.980	818.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.712	235.667	247.404	152.284	644.067
Valore di bilancio	5.635	6.776	49.170	112.696	174.277

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Nell'esercizio di entrata in funzione dei beni le sopraccitate aliquote sono ridotte della metà.

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 34.370. = e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da segnalare.

Attivo circolante

I crediti e le disponibilità liquide sono valutati al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze risultano iscritte al costo di acquisto.

La voce risulta costituita dalle rimanenze dei prodotti farmaceutici, sostanze ed accessori da rivendere.

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	43.232	43.232
Variazione nell'esercizio	(1.370)	(1.370)
Valore di fine esercizio	41.862	41.862

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo è ricompreso l'importo di euro 72.755. = relativo a crediti verso clienti per fatture ancora da incassare, nonché l'importo di euro 41.382. = per fatture da emettere.

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 11.959. = e si riferiscono al credito IVA maturato sulla posizione parcheggi per euro 6.746. =, al credito d'imposta per sanificazione e acquisto DPI di cui al DL 34/2020 per euro 1.167. = nonché al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali "industria 4.0" di cui al DL 178/2020 per euro 4.046.=.

È iscritto il credito per incassi da carte di credito/pos, per l'importo di euro 2.569.=.

Sono iscritti all'attivo del bilancio crediti diversi per euro 34.592. =, di cui euro 26.128. = relativi a corrispettivi Asl da ventilare per l'attività di farmacia relativi al mese di dicembre 2022 ed euro 1.655. = per la remunerazione aggiuntiva del

periodo da ottobre a dicembre 2022, da incassare, nonché crediti verso terzi per anticipi e crediti verso fornitori per euro 6.809.=.

Sono altresì iscritti crediti di euro 4.356. = per note di credito da ricevere su alcuni resi merci sull'attività di farmacia e per storno fatture emesse da fornitore con errata esigibilità IVA per servizio di manutenzione, nonché l'ulteriore credito a conguaglio INAIL per la posizione parcheggi/verde di euro 114.=.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di ammontare complessivo di euro 935. =, sono costituiti per euro 26. = dal deposito cauzionale dell'utenza idrica, per euro 559. = dal deposito cauzionale Servizio Elettrico Nazionale e per euro 225. = dal deposito cauzionale riscaldamento. Sono, altresì, iscritte imposte anticipate per l'importo di euro 125. = calcolate sulla parte dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibile ai fini fiscali. Tali crediti si ritengono essere integralmente esigibili.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	110.797	11.874	187	44.831	167.689
Variazione nell'esercizio	3.340	85	(62)	(2.390)	973
Valore di fine esercizio	114.137	11.959	125	42.441	168.662
Quota scadente entro l'esercizio	114.137	11.959		41.631	167.727
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		810	810

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	ITALIA	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.137	114.137
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.959	11.959
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125	125
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.441	42.441
	168.662	168.662

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 537.343. = dal saldo dei conti correnti bancari e per euro 4.892. = dal saldo casse contanti.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	391.847	7.590	399.437
Variazione nell'esercizio	145.496	(2.698)	142.798
Valore di fine esercizio	537.343	4.892	542.235

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, da quota di costo per uso locale magazzino, da quote di costo delle spese e diritti di segreteria per la registrazione dei contratti di gestione del verde, per licenza software e per quota bolli automezzi per gli anni di competenza successivi a quello in corso, per l'attività dei parcheggi e servizi accessori, nonché da quote di costo delle spese e diritti per la formalizzazione dei contratti di appalto per la fornitura di farmaci, da quote di costi per consulenze tecniche su contratto di appalto farmaci, per premi assicurativi, per abbonamenti e canoni di locazione, per licenza/assistenza software, di competenza degli esercizi successivi, per l'attività di farmacia.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	34.785	34.785
Variazione nell'esercizio	(6.670)	(6.670)
Valore di fine esercizio	28.115	28.115

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimoni netto può fornirsi con il seguente prospetto:

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	20.000	5.885	232.646	101.685	334.331	11.515	68.850	440.581
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre variazioni								
Incrementi	-	-	68.850	-	68.850	-	-	68.850
Decrementi	-	-	-	-	-	886	68.850	69.736
Valore di fine esercizio	20.000	5.885	301.496	101.685	403.181	10.629	207.660	647.355

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine ed infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi.

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	5.885	RISERVA LEGALE	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	301.496	RISERVA STRAORDINARIA	A, B, C	301.496
Riserva avanzo di fusione	101.685	RISERVA AVANZO DI FUSIONE	A, B, C	101.685
Totale altre riserve	403.181			403.181

Utili portati a nuovo	10.629	UTILI PORTATI A NUOVO DA ATTUALIZZAZIONE DEBITO VS CONTROLL	D, E	10.629
Totale	439.695			413.810
Quota non distribuibile				413.810

La voce "utili portati a nuovo" risulta iscritta per effetto dell'applicazione, dal 2018, del criterio del "costo ammortizzato" ad un debito infruttifero verso il Comune di Eraclea, in applicazione del principio O.I.C. 19, e risulta utilizzabile solo in conformità a tale norma contabile.

Legenda:

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

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.422
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.069
Utilizzo nell'esercizio	28.836
Totale variazioni	(13.767)
Valore di fine esercizio	60.655

I debiti per T.F.R. sono riferibili per euro 7.316. = a dipendenti inerenti all'attività di parcheggi e servizi pubblici e per euro 53.339. = a dipendenti inerenti all'attività di farmacia.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti debiti verso fornitori per

l'importo di euro 116.379. =, comprensivi delle fatture da ricevere di euro 52.083. =, costituite da costi per beni e servizi di competenza dell'esercizio 2022.

I debiti verso l'Erario per ritenute IRPeF ammontano a euro 7.288. =, ad euro 65.461. = per IRES, ad euro 6.067. = per IRAP e ad euro 502. = per imposta sostitutiva su T.F.R., nonché ad euro 329. = per ritenute su redditi di lavoro autonomo, mentre i debiti verso enti previdenziali e sicurezza sociale sono pari a euro 12.585. = e si riferiscono a contributi INPS, INAIL, di altri enti previdenziali e a ritenute sindacali; risultano inoltre iscritti debiti verso EB COM per l'importo di euro 14.=.

Risultano inoltre iscritti debiti diversi per euro 1.432. =, costituiti principalmente dal saldo TARI relativo alla farmacia, per euro 446. =.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere ammontano ad euro 13.486.=.

È iscritto il debito per costi bancari di competenza dell'esercizio, da liquidare, per euro 819. =.

Sono iscritti i debiti verso terzi per cauzioni corrisposte su parcheggi e verso due associazioni sportive per cauzioni versate, per euro 1.740.=. È iscritto il credito per note di credito da emettere a clienti per euro 1.610.=.

È iscritto altresì il debito verso il Comune di Eraclea conto recupero ristrutturazione, di cui euro 12.762 esigibile entro l'esercizio successivo ed euro 140.381 esigibile oltre l'esercizio successivo: tale voce comprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia, come da determinazioni Reg. Gen. N. 265 del 18.05.10 e n. 319 del 29.06.10, che l'Azienda Speciale, e quindi ora Eraclea Patrimonio e Servizi Srl, si è impegnata a restituire ratealmente, in base al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di

Eraclea in data 04/03/2011, cui la società è subentrata in esito all'operazione di fusione. Quanto al criterio di valutazione di tale debito, si rinvia alla parte iniziale della presente nota integrativa.

È altresì iscritto tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo l'importo di euro 3.610. = relativo a cauzioni ricevute su abbonamenti parcheggi.

Si precisa, che con riferimento al rapporto di conto corrente intrattenuto con Banca di Cividale è in essere una linea di fido di euro 20.000. = nonché una fidejussione rilasciata a favore del Comune di euro 30.000. = con scadenza 30.04.2027.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	334	115.683	251.685	12.487	10.541	26.825	417.555
Variazione nell'esercizio	485	696	(98.542)	67.160	2.058	(4.947)	(33.090)
Valore di fine esercizio	819	116.379	153.143	79.647	12.599	21.878	384.465
Quota scadente entro l'esercizio	819	116.379	12.762	79.647	12.599	18.268	240.474
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	140.381	-	-	3.610	143.991

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	819	819
Debiti verso fornitori	116.379	116.379
Debiti verso imprese controllanti	153.143	153.143
Debiti tributari	79.647	79.647
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.599	12.599
Altri debiti	21.878	21.878
Debiti	384.465	384.465

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati in base al criterio della

competenza economica e temporale.

I ratei passivi di euro 33.949. = sono costituiti da quote di costi relativi ai dipendenti e sono imputabili per euro 12.146. = ai dipendenti relativi all'attività dei parcheggi e servizi pubblici e per euro 21.803. = ai dipendenti relativi all'attività di farmacia.

I risconti passivi di euro 10.046. = si riferiscono:

- alla differenza sul contributo in c/investimenti ricevuto dal Comune di Eraclea nell'anno 2018 per euro 25.000. = per l'acquisto, effettuato nell'anno 2019, di mezzo adibito al trasporto di persone con difficoltà motorie e il costo effettivamente sostenuto di euro 23.034. = e alla relativa quota di ammortamento stanziata a conto economico negli esercizi dal 2019 al 2022, per totali euro 6.911. =;
- alla differenza sul credito d'imposta riconosciuto nel 2021 per investimenti c.d. "industria 4.0" pari al 50% dell'importo di acquisto di nuovo distributore automatico della farmacia di euro 8.092. = e la relativa quota percentuale di ammortamento stanziata a conto economico negli esercizi 2021 e 2022, per totali euro 3.135.=.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

							Totale
Categoria di attività	RICAVI PARCHEGGI	RICAVI MANUTENTIVO E VERDE	RICAVI FARMACIA	RICAVI PER PARCHEGGI BUS	RICAVI GESTIONERIE IMP. SPORTIVI	RICAVI GESTIONE SERV.CIMITERIALI	
Valore esercizio corrente	575.532	166.000	919.611	3.650	37.692	40.913	1.743.398

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica	Totale	
	VENETO (ITALIA)	
Valore esercizio corrente	1.743.398	1.743.398

Costi della produzione

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2022 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

La voce di conto economico B 7), costi per servizi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2022	2021
Spese di pulizia e sanificazione	850. =	308. =
Manutenzioni ordinarie beni di terzi	12.629. =	13.713. =
Manutenzioni e riparazioni varie	3.307. =	7.085. =
Manutenzione e riparazione autovetture	1.465. =	1.442. =
Manutenzioni e riparazioni parcheggi	21.075. =	40.651. =
Spese manutenzione verde pubblico	22.942. =	25.566. =
Costi per gestione servizi cimiteriali	780. =	0. =
Premi assicurativi parcheggi e rischi furto-atti vandalici	20.928. =	17.729. =
Assicurazioni auto	1.622. =	1.155. =
Assicurazioni automezzi	5.082. =	3.621. =
Costi di pubblicità	665. =	509. =
Consulenze	25.573. =	20.559. =
Spese legali	998. =	3.435. =
Spese prestazioni artistiche	0. =	36.530. =
Compenso e spese revisore	8.379. =	7.711. =

Compenso amministratore unico	12.587. =	11.232. =
Contributi INPS amministratore	580. =	1.797. =
Altri costi per servizi	10.894. =	16.593. =
Spese di rappresentanza	1.721. =	0. =
Energia elettrica	9.743. =	12.147. =
Ricerca, addestramento e formazione	3.622. =	195. =
Acqua	655. =	568. =
Gas	1.899. =	2.598. =
Telefono e fax	5.949. =	5.930. =
Spese cellulari	1.358. =	1.243. =
Postali	33. =	73. =
Commissioni bancarie	10.967. =	8.372. =
Costi per servizio A.V.I.S. onlus	0. =	10.101. =
Servizio smaltimento rifiuti	508. =	856. =
S.I.A.E.	0. =	4.020. =
Totale	186.811. =	255.739. =

La voce di conto economico B 8), costi per godimento di beni di terzi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2022	2021
Noleggio attrezzature per manutenzione verde	22.140. =	20.721. =
Noleggio beni di terzi farmacia	2.336. =	1.718. =
Canone d'uso parcheggi	115.106. =	105.780. =
Fitti passivi terreno	5.000. =	5.500. =
Fitti passivi magazzino	6.000. =	6.000. =
Licenza d'uso software	4.861. =	4.919. =
Altri	244. =	0. =
Totale	155.687. =	144.638. =

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

In bilancio risultano iscritti crediti per imposte anticipate per l'importo di euro 125. = calcolate sulla base dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibile ai fini fiscali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	888
Totale differenze temporanee imponibili	(222)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(187)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	62
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	125

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Le voci di costo relative al personale iscritte in bilancio si riferiscono sia a personale stagionale che non stagionale. Il costo del trattamento di fine rapporto è stato di euro 26.050. = ed è relativo al personale stagionale e non stagionale. Il numero medio dei dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2022 per l'attività dei parcheggi e servizi pubblici è stato di n. 7 unità.

Per l'attività di farmacia il numero medio dei dipendenti è stato di n. 4 unità.

Il costo totale del personale dell'esercizio, di euro 457.087. =, è sostanzialmente in linea con quello dell'esercizio 2021, di euro 460.101.=.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Si precisa che l'organo amministrativo è composto da un amministratore unico nominato in data 28.04.2022, al quale è stato corrisposto per l'anno 2022 un compenso di euro 8.956.=. Al precedente amministratore, per il residuo periodo di

carica, è stato corrisposto nell'esercizio un compenso di euro 3.631. =, sul quale sono maturati oneri contributivi INPS a carico della società per euro 580.=.

Al sindaco unico, nominato in data 28.04.2022, è stato accantonato un compenso di euro 5.630. = da corrispondere, di cui euro 1.408. = per la revisione legale. Al precedente sindaco unico, per il residuo periodo di carica, è stato corrisposto nell'esercizio un compenso di euro 2.749. =.

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai fini di cui all'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile, si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti. La società, inoltre, non ha effettuato nell'esercizio operazioni di compravendita sulle azioni o quote di società controllanti.

Nota Integrativa parte finale

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Eraclea (VE), e per tale motivo è soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice civile. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *“la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento”*, viene riportato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio (consuntivo 2021) del Comune di Eraclea

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2021 DEL COMUNE DI ERACLEA (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	593.185,26	171.399,92
Immobilizzazioni materiali	42.680.680,56	43.544.041,87
Immobilizzazioni finanziarie	4.230.532,46	4.087.105,08
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	4.721.521,70	4.276.209,18
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Disponibilità liquide	5.846.839,60	5.194.510,96
Ratei e risconti attivi	19.872,04	32.549,47
TOTALE ATTIVO	58.092.631,62	57.305.816,48
PASSIVO		
Patrimoni netto	42.948.660,47	42.010.128,43
Fondi per rischi e oneri	420.950,55	272.332,04
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	8.466.525,02	8.783.314,12
Ratei e risconti passivi	6.256.495,58	6.240.041,89
TOTALE PASSIVO	58.092.631,62	57.305.816,48

RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2022 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro) Fonti (+)/Impieghi (-)	31.12.2022
Risultato dell'esercizio	+207.660
Ammortamenti	+ 52.895
Accantonamento netto T.F.R.	- 13.767
Utilizzo fondi rischi e oneri	0
(Incremento)/Decremento rimanenze	+ 1.370
(Incremento)/Decremento dei crediti correnti	- 973
Incremento/(Decremento) dei debiti correnti	-20.329
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	-8.371

Flusso di cassa generato dalla gestione corrente (somma algebrica voci precedenti)	+218.485
Aumento patrimonio netto	-885
Investimenti in immobilizzazioni tecniche e immateriali	-62.040
Decremento di debiti finanziari	-12.762
Flusso di cassa generato da attività di investimento	-75.687
Distribuzione di dividendi	0
Totale flussi di cassa del periodo (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	+142.798
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	-399.437
Disponibilità finanziarie finali (B)	+542.235
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	+142.798

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni dei propri organi di amministrazione rilevanti secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dalla normativa speciale, in materia di società a totale capitale pubblico locale, fatta salva l'operazione di fusione già descritta nella parte iniziale della presente nota integrativa:

- con delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 17.03.2022 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di gestione dei servizi cimiteriali comunali per tre anni;
- in data 13.07.2022 è stato rinnovato il contratto per l'affidamento "in house" del servizio di gestione degli impianti sportivi comunali fino al 31.07.2024, come già da delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 29.07.2021.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE E ACCORDI FUORI BILANCIO

La società non ha posto in essere operazioni non ordinarie con il suo socio unico o con i propri amministratori. In particolare, le operazioni con il socio unico Comune di Eraclea, compiute nell'esercizio 2022, si possono così riepilogare:

Costi (unità di euro)		Ricavi (unità di euro)	
Canone d'uso parcheggi	115.106	Manutenzione verde pubblico	166.000
TARI	14.921	Gestione impianti sportivi	32.787
Costi pubblicità	280	Gestione servizi cimiteriali	40.913
Polizze assicurative	225	Rimborso buoni Covid farmacia	1.405
Spese registrazione contratto	2.274		
Totale generali costi	132.806	Totale generali ricavi	241.105

Le suddette operazioni sono compiute in esecuzione dei contratti di servizio in essere, alle condizioni usuali in essi contenute.

Sussistono debiti verso il Comune di Eraclea per recupero degli oneri dell'intervento di ristrutturazione e approntamento della farmacia per nominali euro 176.957. =, regolato dal contratto di servizio del 10 marzo 2011.

Il suddetto debito è stato oggetto, anche nel corrente esercizio, di attualizzazione secondo quanto indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa.

Non vi sono accordi che non hanno trovato adeguata rappresentazione in bilancio.

Attesto infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui al Regolamento UE G.D.P.R. 679/2016.

Con riferimento alle ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa, infine, quanto segue:

- la società' non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.

Si omette la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, 1° comma, del codice civile sono riportate nella presente Nota Integrativa come segue.

La società a fine esercizio non possiede azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato compravendita di azioni o quote di società controllanti in corso d'anno, in quanto interamente pertinente al Comune di Eraclea ai sensi del T.U.E.L...

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2022 non ha incassato somme di tale natura dal socio unico Comune di Eraclea.

Nell'esercizio 2021 la società ha usufruito del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali "industria 4.0" ex D.L. 178/2020 per euro 4.046. = che ha utilizzato in compensazione nell'esercizio 2023.

Signor Socio,

La invito, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2022 presentatoLe, accantonando l'utile dell'esercizio 2022 di euro 207.659,77. = alla riserva straordinaria.

Eraclea, 12 aprile 2023

L'AMMINISTRATORE UNICO
Alessio GOLLUCCIO