

## C.T. SERVIZI S.R.L. a socio unico

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

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | PIAZZA PAPA GIOVANNI PAOLO II 1 30013<br>CAVALLINO-TREPORTI VE                               |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 03711250278  |
| <b>Numero Rea</b>  | Venezia 331841   |
| <b>P.I.</b>  | 03711250278  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 100.000 i.v.   |
| <b>Forma giuridica</b>   | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con<br>socio unico                                       |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 841360 Regolamentazione degli affari e servizi<br>concernenti i trasporti e le comunicazioni |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no   |
| <b>Società con socio unico</b>   | si   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di<br/>direzione e coordinamento</b>                      | si   |
| <b>Denominazione della società o ente che<br/>esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | COMUNE DI CAVALLINO-TREPORTI   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no   |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 0              | 0              |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 55.350         | 44.929         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 0              | 0              |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                     | <b>55.350</b>  | <b>44.929</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                |                |
| I - Rimanenze  | 2.368          | 5.975          |
| <b>II - Crediti</b>  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 155.799        | 145.301        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 129            | 14             |
| imposte anticipate   | 0              | 0              |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>155.928</b> | <b>145.315</b> |
| IV - Disponibilità liquide   | 729.394        | 532.834        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                    | <b>887.690</b> | <b>684.124</b> |
| D) Ratei e risconti  | 8.427          | 6.920          |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>951.467</b> | <b>735.973</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                |                |
| I - Capitale   | 100.000        | 100.000        |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0              | 0              |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0              | 0              |
| IV - Riserva legale  | 21.849         | 21.849         |
| V - Riserve statutarie   | 76.745         | 65.552         |
| VI - Altre riserve   | 1              | 0              |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              | 0              |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 97.083         | 33.660         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 118.593        | 74.617         |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0              | 0              |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0              | 0              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>414.271</b> | <b>295.678</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 134.898        | 118.308        |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 399.343        | 318.610        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 1.835          | 1.835          |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>401.178</b> | <b>320.445</b> |
| E) Ratei e risconti  | 1.120          | 1.542          |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>951.467</b> | <b>735.973</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.833.689  | 1.539.888  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 1.841      | 5.366      |
| Totale altri ricavi e proventi  | 1.841      | 5.366      |
| Totale valore della produzione  | 1.835.530  | 1.545.254  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 39.162     | 29.733     |
| 7) per servizi  | 1.172.572  | 1.019.346  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 43.232     | 22.851     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 265.946    | 243.720    |
| b) oneri sociali  | 83.586     | 73.259     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 18.843     | 27.221     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 18.843     | 27.221     |
| Totale costi per il personale   | 368.375    | 344.200    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 22.511     | 28.674     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 22.511     | 28.674     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 737        | 676        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 23.248     | 29.350     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 3.607      | (3.641)    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 17.340     | 12.083     |
| Totale costi della produzione   | 1.667.536  | 1.453.922  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 167.994    | 91.332     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 594        | 45         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 594        | 45         |
| Totale altri proventi finanziari  | 594        | 45         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 480        | 511        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 480        | 511        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 114        | (466)      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 168.108    | 90.866     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 49.515     | 16.249     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 49.515     | 16.249     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 118.593    | 74.617     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2023 31-12-2022**

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |          |           |
|---|----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |          |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 118.593  | 74.617    |
| Imposte sul reddito   | 49.515   | 16.249    |
| Interessi passivi/(attivi)  | (114)    | 466       |
| (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                   | 167.994  | 91.332    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |          |           |
| Accantonamenti ai fondi   | 737      | 676       |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 22.511   | 28.674    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0        | 0         |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0        | 0         |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 16.981   | 21.420    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 40.229   | 50.770    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 208.223  | 142.102   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |          |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 3.607    | (3.641)   |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (12.265) | (116.008) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 53.151   | 25.426    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (1.507)  | 834       |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (422)    | 1.043     |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 11.397   | (214.019) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 53.961   | (306.365) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 262.184  | (164.263) |
| Altre rettifiche  |          |           |
| Interessi incassati/(pagati)  | 114      | (466)     |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (32.418) | 491       |
| Dividendi incassati   | 0        | 0         |
| (Utilizzo dei fondi)  | 0        | 0         |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (391)    | (24.072)  |
| Totale altre rettifiche   | (32.695) | (24.047)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 229.489  | (188.310) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |          |           |
| Immobilizzazioni materiali  |          |           |
| (Investimenti)  | (32.932) | (21.700)  |
| Disinvestimenti   | 0        | 0         |
| Immobilizzazioni immateriali  |          |           |
| (Investimenti)  | 0        | 0         |
| Disinvestimenti   | 0        | 0         |
| Immobilizzazioni finanziarie  |          |           |
| (Investimenti)  | 0        | 0         |
| Disinvestimenti   | 0        | 0         |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |          |           |
| (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 di investimento (B)                  | (32.932) | (21.700)  |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento         |          |           |
| Mezzi di terzi  |          |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 0        | 0         |
| Accensione finanziamenti  | 0        | 0         |
| (Rimborso finanziamenti)  | 0        | 0         |
| Mezzi propri  |          |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0        | 0         |
| (Rimborso di capitale)  | 0        | 0         |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0        | 0         |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0        | (200.001) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 0        | (200.001) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 196.557  | (410.011) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0        | 0         |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |          |           |
| Depositi bancari e postali  | 528.790  | 940.308   |
| Assegni   | 0        | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 4.044    | 2.537     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 532.834  | 942.845   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0        | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |          |           |
| Depositi bancari e postali  | 726.103  | 528.790   |
| Assegni   | 0        | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 3.291    | 4.044     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 729.394  | 532.834   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0        | 0         |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate negli anni, con aliquote dipendenti della durata residua del contratto di servizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione                            | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Impianti di allarme                    | 30%                |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15%                |
| Attrezzature varie                     | 25%                |
| Attrezzature varie                     | 35%                |
| Altri beni                             |                    |
| • -Mobili e arredi                     | 12%                |
| • -Macchine ufficio elettroniche       | 20%                |
| • -Autoveicoli, motoveicoli e simili   | 25%                |
| • -Autocarri                           | 20%                |
| • -Costruzioni leggere                 | 10%                |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Tutti di cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesi a conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Le spese di natura incrementativa sono attribuite al bene a cui si riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota di riferimento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Nessuna iscrizione in bilancio.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, si riferiscono a carta per parcometri, formulari, grattini, depliant illustrativi dei servizi cimiteriali, casse in legno, cancelleria, divise, materiale per manutenzione delle strade, sono valutate al prezzo di acquisto, valore che non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Le attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni: nessuna iscrizione in bilancio al 31.12.2023.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I risconti attivi contengono i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

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

---

Nessuna iscrizione in bilancio.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto di imposta 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 di imposta.

### **Strumenti finanziari derivati**

---

Strumenti finanziari: nessuna iscrizione in bilancio al 31.12.2023.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Posizione finanziaria

| Descrizione  | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve                                    |                      |            |                    |
| Depositi bancari                                       | 528.790              | 197.313    | 726.103            |
| Danaro ed altri valori in cassa                        | 4.044                | -753       | 3.291              |
| Altre attività a breve                                 |                      |            |                    |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 532.834              | 196.560    | 729.394            |
| b) Passività a breve                                   |                      |            |                    |
| Altre passività a breve                                | 76                   |            | 76                 |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE                      | 76                   |            | 76                 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO           | 532.758              |            | 729.318            |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA                            | 532.758              | 196.560    | 729.318            |

## Conto economico riepilogativo

| Descrizione  | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica   | 1.539.888            |              | 1.833.689          |              |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni |                      |              |                    |              |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 26.092               | 1,69         | 42.769             | 2,33         |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi  | 1.042.197            | 67,68        | 1.215.804          | 66,30        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>471.599</b>       | <b>30,63</b> | <b>575.116</b>     | <b>31,36</b> |
| Ricavi della gestione accessoria   | 5.366                | 0,35         | 1.841              | 0,10         |
| Costo del lavoro   | 344.200              | 22,35        | 368.375            | 20,09        |
| Altri costi operativi  | 12.083               | 0,78         | 17.340             | 0,95         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>120.682</b>       | <b>7,84</b>  | <b>191.242</b>     | <b>10,43</b> |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti   | 29.350               | 1,91         | 23.248             | 1,27         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>91.332</b>        | <b>5,93</b>  | <b>167.994</b>     | <b>9,16</b>  |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie                          | -466                 | -0,03        | 114                | 0,01         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>90.866</b>        | <b>5,90</b>  | <b>168.108</b>     | <b>9,17</b>  |
| Imposte sul reddito  | 16.249               | 1,06         | 49.515             | 2,70         |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 74.617               | 4,85         | 118.593            | 6,47         |

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

## Indici di struttura

| Indici di struttura                  | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento  |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|---|
| Quoziente primario di struttura      |  | 6,58              | 7,48            |   |
| Patrimonio Netto                     | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.          |                   |                 | Un indice superiore ad 1 segnala uno stato di ottimo equilibrio patrimoniale.   |
| -----                                |  |                   |                 |   |
| Immobilizzazioni esercizio           |  |                   |                 |   |
| Quoziente secondario di struttura    |  | 9,26              | 9,95            |   |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. |                   |                 | E' un indice molto importante per valutare se l'azienda ha coperto in modo corretto le proprie immobilizzazioni, ovvero gli investimenti realizzati. L'indice superiore ad 1, è un ottimo indice nell'ambito della valutazione del merito creditizio. La necessità di avere un indice superiore ad 1 dipende dalla previsione o meno di nuovi investimenti. |
| -----                                |  |                   |                 |   |
| Immobilizzazioni esercizio           |  |                   |                 |   |

## Indici patrimoniali e finanziari

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento  |
|----------------------------------|--|-------------------|-----------------|---|
| Leverage (dipendenza finanz.)    |  | 2,49              | 2,30            |   |
| Capitale investito               | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. |                   |                 | Il valore dell'indice tra 2 e quello del 3, evidenzia che l'azienda è in buona situazione di equilibrio, in quanto il capitale di terzi è tra il doppio e il triplo del capitale proprio. |
| -----                            |  |                   |                 |   |
| Patrimonio Netto                 |  |                   |                 |   |

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento   |
|----------------------------------|---|-------------------|-----------------|--|
| Elasticità degli impieghi        | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | 93,90             | 94,18           | L'indice mette in evidenza l'elasticità della struttura patrimoniale. Quanto più l'indice è elevato, tanto più l'azienda ha una struttura elastica, che rende l'impresa pronta ad adattarsi con velocità ai cambiamenti operativi o richiesti dal mercato. L'indice superiore al 60% è tipico di un'impresa di servizi, dove le immobilizzazioni non sono prevalenti rispetto agli investimenti a breve termine, come nel caso della società C.T.SERVIZI S.R.L.. |
| Attivo circolante                |   |                   |                 |  |
| Capitale investito               |   |                   |                 |  |

## Indici di liquidità

| Indici di liquidità        | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento  |
|----------------------------|---|-------------------|-----------------|---|
| Quoziente di disponibilità | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 2,16              | 2,24            | Valori ottimali degli indici di liquidità sono quelli che si avvicinano – o superano – il due. La società ha migliorato l'indice del 2023 del 0,08% rispetto al dato registrato nel 2022. |
| Attivo corrente            |   |                   |                 |   |
| Passivo corrente           |   |                   |                 |   |
| Quoziente di tesoreria     | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.                            | 2,14              | 2,23            | La società ha migliorato l'indice del 2023 del 0,09% rispetto al dato registrato nel 2022. L'impresa è in grado di far fronte alle passività correnti con le attività più liquide.        |
| Liq imm. + Liq diff.       |   |                   |                 |   |
| Passivo corrente           |   |                   |                 |   |

## Indici di redditività

| Indici di redditività         | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento  |
|-------------------------------|---|-------------------|-----------------|---|
| Return on sales (R.O.S.)      | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.   | 5,93              | 9,16            | Con questo indice si va a misurare il margine che l'azienda ottiene ogni volta che vende un servizio. Nel 2023 il margine è risultato positivo del 9,16 %, con un incremento del 3,23% rispetto al 2022.  |
| Risultato operativo es.       |   |                   |                 |   |
| Ricavi netti es.              |   |                   |                 |   |
| Return on investment (R.O.I.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | 12,41             | 17,66           | Con questo indice si va a misurare il ritorno sul totale del capitale investito dall'impresa. Nel 2023 le risorse investite dall'impresa hanno avuto una remunerazione complessiva positiva del 17,66%, con un incremento del 5.25% rispetto al 2022. |
| Risultato operativo           |   |                   |                 |   |
| Capitale investito es.        |   |                   |                 |   |
| Return on Equity (R.O.E.)     | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.   | 25,24             | 28,63           | L'indice è la misura di sintesi nella performance economica finanziaria dell'azienda, che interessa ai soci. Nel 2023 l'indice è stato pari al 28,63%, con un incremento del 3,39% rispetto al 2022.  |
| Risultato esercizio           |   |                   |                 |   |
| Patrimonio Netto              |   |                   |                 |   |

## Continuità aziendale

La valutazione del postulato della continuità aziendale è stata effettuata considerando anche le nuove disposizioni contenute nel Codice della Crisi dell'insolvenza. Per il tramite di un set di indicatori idonei per indagare gli eventuali equilibri in essere a livello della dimensione patrimoniale-finanziaria ed economica i cui risultati nelle tabelle sopra riportate.

Dall'attenta analisi ed interpretazione dei risultati effettuata anche utilizzato i valori griglia proposti e consolidati dalla prassi professionale si evince quanto segue:

1. Equilibrio patrimoniale soddisfacente;
2. Equilibrio economico soddisfacente;
3. Equilibrio economico soddisfacente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 52.118                       | 328.938                    | 0                            | 381.056                 |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 52.118                       | 284.010                    |                              | 336.128                 |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 0                            | 44.929                     | 0                            | 44.929                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 0                            | 32.932                     | 0                            | 32.932                  |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 0                            | 22.511                     |                              | 22.511                  |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Altre variazioni</b>  | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Totale variazioni</b>   | 0                            | 10.421                     | 0                            | 10.421                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 52.118                       | 361.870                    | 0                            | 413.988                 |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 52.118                       | 306.521                    |                              | 358.639                 |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 0                            | 55.350                     | 0                            | 55.350                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio  | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale  |
|---|----------------|------------|------------|---------------|
| Costi di impianto e di ampliamento  | 15.033         |            |            | 15.033        |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 19.717         |            |            | 19.717        |
| Altre immobilizzazioni immateriali  | 17.367         |            |            | 17.367        |
| Arrotondamento  | 1              |            |            | 1             |
| <b>Totali</b>   | <b>52.118</b>  |            |            | <b>52.118</b> |

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | 15.033                             | 0                 | 19.717  | 0   | 0          | 0   | 17.367                             | 52.118                              |
| Rivalutazioni   | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 15.033                             | 0                 | 19.717  | 0   | 0          | 0   | 17.368                             | 52.118                              |
| Svalutazioni  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Altre variazioni  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Totale variazioni</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | 15.033                             | 0                 | 19.717  | 0   | 0          | 0   | 17.367                             | 52.118                              |
| Rivalutazioni   | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 15.033                             | 0                 | 19.717  | 0   | 0          | 0   | 17.368                             | 52.118                              |
| Svalutazioni  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Si precisa che la voce "Terreni e Fabbricati" si riferisce ai costi sostenuti per le "Costruzioni leggere", costo storico euro 7.297.

| Voce di bilancio       | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati   | 588            |            | 168        | 420          |
| Impianti e macchinario |                |            |            |              |

| Voce di bilancio                       | Saldo iniziale | Incrementi    | Decrementi    | Saldo finale  |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Attrezzature industriali e commerciali | 39.686         | 22.928        | 17.088        | 45.526        |
| Altri beni                             | 4.655          | 10.004        | 5.254         | 9.404         |
| - Mobili e arredi                      |                | 10.004        | 600           | 9.404         |
| - Macchine di ufficio elettroniche     |                |               |               |               |
| - Autovetture e motocicli              | 293            |               | 293           |               |
| - Automezzi                            | 4.361          |               | 4.361         |               |
| <b>Totali</b>                          | <b>44.929</b>  | <b>32.932</b> | <b>22.510</b> | <b>55.350</b> |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 7.297                | 1.428                  | 214.153                                | 84.362                           | 0   | 328.938                           |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 6.709                | 1.428                  | 196.166                                | 79.707                           | 0   | 284.010                           |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | <b>588</b>           | <b>0</b>               | <b>39.686</b>                          | <b>4.655</b>                     | <b>0</b>                                      | <b>44.929</b>                     |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 0                    | 0                      | 22.928                                 | 10.004                           | 0   | 32.932                            |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 168                  | 0                      | 17.088                                 | 5.255                            | 0   | 22.511                            |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Altre variazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Totale variazioni</b>   | <b>(168)</b>         | <b>0</b>               | <b>5.840</b>                           | <b>4.749</b>                     | <b>0</b>                                      | <b>10.421</b>                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 7.297                | 1.428                  | 258.780                                | 94.366                           | 0   | 361.870                           |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 6.877                | 1.428                  | 213.254                                | 84.962                           | 0   | 306.521                           |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | <b>420</b>           | <b>0</b>               | <b>45.526</b>                          | <b>9.404</b>                     | <b>0</b>                                      | <b>55.350</b>                     |

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti: nessuna iscrizione in bilancio.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                     | 133.966                    | 11.528                    | 145.494                  | 145.494                          | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 3.645                      | 1.610                     | 5.255                    | 5.126                            | 129                              | 0   |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 0                          | 0                         | 0                        |                                  |                                  |   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 7.704                      | (2.525)                   | 5.179                    | 5.179                            | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>145.315</b>             | <b>10.613</b>             | <b>155.928</b>           | <b>155.799</b>                   | <b>129</b>                       | <b>0</b>                                    |

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica  | Italia         | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                     | 145.494        | 145.494        |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante  | -              | 0              |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante  | -              | 0              |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante                                       | -              | 0              |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | -              | 0              |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 5.255          | 5.255          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | -              | 0              |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 5.179          | 5.179          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>155.928</b> | <b>155.928</b> |

### Crediti verso clienti

| Descrizione                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti vs/clienti           | 135.223              | 147.488            | 12.265     |
| F.do svalutazione crediti    | -1.257               | -1.994             | -737       |
| Totale crediti verso clienti | 133.966              | 145.494            | 11.528     |

## Crediti tributari

| Descrizione             | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Crediti IRES/IRPEF      |                      | 129        | 129                |
| Crediti IVA             | 1.956                | 2.589      | 4.545              |
| Altri crediti tributari | 1.689                | -1.108     | 581                |
| Totali                  | 3.645                | 1.610      | 5.255              |

## Altri crediti

| Descrizione                                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 7.690                | 5.179              | -2.511     |
| Altri crediti:                               |                      |                    |            |
| - vs/gestori carte di credito                | 1.442                | 2.115              | 673        |
| - n/c da ricevere                            | 5.628                | 1.858              | -3.770     |
| - altri                                      | 620                  | 1.206              | 586        |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 14                   |                    | -14        |
| Depositi cauzionali in denaro                | 14                   |                    | -14        |
| Totale altri crediti                         | 7.704                | 5.179              | -2.525     |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                                      | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 1.257          |          | 737            | 1.994        |

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 528.790                    | 197.313                   | 726.103                  |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 4.044                      | (753)                     | 3.291                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>532.834</b>             | <b>196.560</b>            | <b>729.394</b>           |

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Risconti attivi</b>                | 6.920                      | 1.507                     | 8.427                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 6.920                      | 1.507                     | 8.427                    |

| Descrizione                   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione   |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Risconti attivi:              | 6.920                | 8.427              | 1.507        |
| - su polizze assicurative     | 6.884                | 7.039              | 155          |
| - su tassa possesso automezzi |                      | 8                  | 8            |
| - altri costi per servizi     | 36                   | 1.380              | 1.344        |
| <b>Totali</b>                 | <b>6.920</b>         | <b>8.427</b>       | <b>1.507</b> |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 414.271 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale   | 100.000                    | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 100.000                  |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 21.849                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 21.849                   |
| Riserve statutarie   | 65.552                     | 0  | 0                  | 11.193           | 0          | 0             |                       | 76.745                   |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Varie altre riserve  | 0                          | 0  | 0                  | 1                | 0          | 0             |                       | 1                        |
| Totale altre riserve   | 0                          | 0  | 0                  | 1                | 0          | 0             |                       | 1                        |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 33.660                     | 0  | 0                  | 63.423           | 0          | 0             |                       | 97.083                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 74.617                     | 0  | 0                  | 74.617           | 0          | 0             | 118.593               | 118.593                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>295.678</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>149.234</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>118.593</b>        | <b>414.271</b>           |

Si segnala che la riserva "Fondo Miglioramento e Sviluppo" è classificata tra le riserve statutarie, così come previsto dall'art. 26 dello Statuto.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

|  | Importo        | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |                |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale   | 100.000        | C                |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve di rivalutazione   | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva legale   | 21.849         | U                | B                            | 21.849            | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie   | 76.745         | U                | A,B                          | 76.745            | 0  | 0                 |
| Altre riserve  |                |                  |                              |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria  | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva avanzo di fusione  | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Varie altre riserve  | 1              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Totale altre riserve   | 1              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Utili portati a nuovo  | 97.083         |                  | A,B,C                        | 76.745            | 0  | 0                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Totale</b>  | <b>295.678</b> |                  |                              | <b>175.339</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Quota non distribuibile  |                |                  |                              | 175.339           |  |                   |
| Residua quota distribuibile                                      |                |                  |                              | 0                 |  |                   |

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 118.308  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 16.590   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 0  |
| Altre variazioni                 | 0  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 16.590   |
| Valore di fine esercizio         | 134.898  |

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

|   | 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso banche   | 76                         | 0                         | 76                       | 76                               | 0                                | 0   |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Acconti   | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso fornitori  | 189.601                    | 53.151                    | 242.752                  | 242.752                          | 0                                | 0   |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti tributari  | 21.472                     | 17.656                    | 39.128                   | 39.128                           | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 10.528                     | 1.167                     | 11.695                   | 11.695                           | 0                                | 0   |
| Altri debiti  | 98.770                     | 8.756                     | 107.526                  | 105.691                          | 1.835                            | 0   |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>320.445</b>             | <b>80.733</b>             | <b>401.178</b>           | <b>399.342</b>                   | <b>1.835</b>                     | <b>0</b>                                    |

### Debiti verso banche

| Descrizione                                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 76                   | 76                 |            |
| Altri debiti:                                |                      |                    |            |

| Descrizione                | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| - altri                    | 76                   | 76                 |            |
| Totale debiti verso banche | 76                   | 76                 |            |

## Debiti verso fornitori

| Descrizione                             | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 189.601              | 242.752            | 53.151     |
| Fornitori entro esercizio:              | 51.681               | 117.352            | 65.671     |
| - altri                                 | 51.681               | 117.352            | 65.671     |
| Fatture da ricevere entro esercizio:    | 137.920              | 125.400            | -12.520    |
| - altri                                 | 137.920              | 125.400            | -12.520    |
| Arrotondamento                          |                      |                    |            |
| Totale debiti verso fornitori           | 189.601              | 242.752            | 53.151     |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa vengono invece rilevati al momento del pagamento.

## Debiti tributari

| Descrizione                                       | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES                                 | 12.625               | 13.509     | 26.134             |
| Debito IRAP                                       | 3.402                | 3588       | 6.990              |
| Erario c.to IVA                                   |                      |            |                    |
| Erario c.to ritenute dipendenti                   | 3.551                | 1.749      | 5.300              |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 442                  | 262        | 704                |
| Imposte sostitutive                               | 1.451                | -1451      |                    |
| Arrotondamento                                    | 1                    | -1         |                    |
| Totale debiti tributari                           | 21.472               | 17.656     | 39.128             |

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps   | 10.277               | 11.537             | 1.260      |
| Debiti verso Inail  | 155                  | 62                 | -93        |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 96                   | 96                 |            |
| Arrotondamento  |                      |                    |            |
| Totale debiti previd. e assicurativi                          | 10.528               | 11.695             | 1.167      |

## Altri debiti

| Descrizione                        | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio  | 96.935               | 105.691            | 8.756      |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 42.906               | 49.744             | 6.838      |

| Descrizione                           | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debiti verso amministratori e sindaci | 3.640                | 3.034              | -606       |
| Altri debiti:                         |                      |                    |            |
| - altri                               | 50.389               | 52.895             | 2.506      |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio     | 1.835                | 1.835              |            |
| - altri                               | 1.835                | 1.835              |            |
| Totale Altri debiti                   | 98.770               | 107.526            | 8.756      |

La voce "Altri debiti" di complessivi € 107.526 comprende i seguenti debiti:

- il debito verso dipendenti € 49.744, per retribuzioni, per 14ma mensilità, per ferie maturate e contributi su 14ma mensilità e ferie non godute, di cui € 8.358 per contributi Inps/Inail accessori sul debito per 14ma mensilità e ferie e permessi non goduti;
- il debito verso sindacati c/ ritenute per € 102;
- il debito per note di accredito da emettere per € 17;
- il debito verso sindaco unico € 3.034;
- il debito vs/Atvo c/biglietteria di € 3.517;
- il debito vs/ Comune di Cavallino - Treporti di complessivi € 49.277, di cui € 15.159 per riscossione tariffa cimiteriale incassata in nome e per conto dell'Ente, € 12.355 per deposito incassi ZTL, € 3.982 per deposito incassi parcheggi, per fitti passivi da liquidare € 17.781;
- il debito vs/Easy Park per deposito cauzionale di € 1.835.

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

|                  | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |  |   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|---------|
|                  |  | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |  |         |
| <b>Ammontare</b> | 0  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 401.178                                | 401.178 |

### **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Risconti passivi</b>                | 1.542                      | (422)                     | 1.120                    |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 1.542                      | (422)                     | 1.120                    |

| Descrizione   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti passivi:   | 1.542                | 1.120              | -422       |
| - su contr.credito imposta acq.beni strumentali 2020-2022 | 1.542                | 1.120              | -422       |

|        |       |       |      |
|--------|-------|-------|------|
| Totali | 1.542 | 1.120 | -422 |
|--------|-------|-------|------|

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

#### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione      | Esercizio precedente | Variazione    | Var.%  | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|---------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 16.249               | 33.266        | 204,73 | 49.515             |
| <b>Totali</b>    | <b>16.249</b>        | <b>33.266</b> |        | <b>49.515</b>      |

| Descrizione   | Esercizio precedente | Variazione    |  | Esercizio corrente |
|---------------|----------------------|---------------|--|--------------------|
| IRAP 3,9%     | 3.612                | 6.990         |  | 10.602             |
| IRES 24%      | 12.637               | 26.276        |  | 38.913             |
| <b>TOTALI</b> | <b>16.249</b>        | <b>33.266</b> |  | <b>49.515</b>      |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 0            |
| Quadri                   | 1            |
| Impiegati                | 4            |
| Operai                   | 3            |
| Altri dipendenti         | 0            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>8</b>     |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi Amministratore Unico e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

|   | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi  | 15.000         | 6.417   |
| Anticipazioni   | 0              | 0       |
| Crediti   | 0              | 0       |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0              | 0       |

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

i sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile.

Tali operazioni realizzate con il Comune di Cavallino - Treporti (parte correlata) sono state effettuate a normali condizioni di mercato, considerato il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

| Operazione                            | Importo | Natura del rapporto                                      | Altre informazioni   |
|---------------------------------------|---------|--|--|
| Fitti passivi                         | 17.781  | Contratto di locazione degli immobili                    | Uffici - via di Ca'Vio e Area mercato<br>Magazzino - via di Ca'Vio |
| Conone concessorio gestione campeggio | 9.855   | Contratto di servizio per affidamento campeggio comunale | Via di Ca'Savio, 48  |

Incassi in nome e per conto del Comune di Cavallino Treporti:

| Operazione   | Importo   | Natura del rapporto   | Altre informazioni |
|--|-----------|---|--------------------|
| Incassi derivanti dalla gestione in nome e per conto dell'Ente della Z.T.L.          | 903.915   | Contratto di gestione in nome e per conto dell'Ente dei lasciapassare Z.T.L.        |                    |
| Incassi derivanti dalla gestione per conto dell'Ente delle aree di sosta a pagamento | 667.888   | Contratto di gestione in nome e per conto dell'Ente delle aree di sosta a pagamento |                    |
| Incassi derivati dalla gestione per conto dell'Ente della tariffa cimiteriale        | 80.283    | Contratto di gestione servizi cimiteriali   |                    |
| Totale   | 1.652.086 |   |                    |

Facendo riferimento al sopraindicato prospetto si segnala che i saldi patrimoniali di debito alla data del 31.12.2023 evidenziano:

| Operazione  | Importo | Natura del rapporto   | Altre informazioni |
|---|---------|---|--------------------|
| Debiti vs/Comune Cavallino - Treporti per incassi da liquidare derivante dalla gestione in nome e per conto dell'ente della Z.T.L.                    | 12.355  | Contratto agente contabile dei lasciapassare Z.T.L.           |                    |
| Debiti vs/Comune Cavallino - Treporti per incassi da liquidare derivante dalla gestione delle aree di sosta a pagamento in nome e per conto dell'Ente | 3.982   | Contratto di agente contabile della aree di sosta a pagamento |                    |
| Debiti vs/ente Comune Cavallino Treporti c/riscossione tariffa cimiteriale  | 15.159  | Contratto di gestione servizi cimiteriali                     |                    |
| Debiti vs/ente Comune Cavallino Treporti per fitti passivi da liquidare   | 17.781  | Contratto di locazione degli immobili                         |                    |
| Totale  | 49.277  |   |                    |

In relazione alle operazioni realizzate con il Comune di Cavallino-Treporti (parte correlata) riferite ai contratti di "gestione dei servizi integrati cimiteriali", per il "servizio di pulizia degli immobili comunali e piccole manutenzioni", per il "servizio di manutenzione del verde pubblico", per il "servizio di gestione delle spiagge del litorale libero", per il "servizio di gestione del patrimonio edili comunale" si ritiene opportuno evidenziare quanto di seguito indicato.

- Tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono inseriti l'importo di euro 138.234 relativi al corrispettivo che il Comune di Cavallino-Treporti (parte correlata) riconosce alla società per la gestione integrata dei servizi cimiteriali, quali l'attività amministrativa, attività operativa ordinaria e attività di manutenzione ordinaria aree cimiteriali e, l'importo riconosciuto dal Comune alla società, come incentivo per la cremazione dei resti mortali da esumazione o estumulazione.
- Relativamente alla gestione integrata dei servizi cimiteriali, si evidenzia che al 31.12.2023 il saldo patrimoniale di debito verso il Comune di Cavallino-Treporti per Riscossione Tariffe Cimiteriali risulta dell'importo di euro 15.159, relativo alle tariffe cimiteriali che la società riscuote per conto del Comune di Cavallino-Treporti, nell'espletamento della gestione integrata dei servizi cimiteriali. Dette tariffe vengono rimosse dalla società e periodicamente riversate al Comune.

La società nel 2023 ha percepito, dal Comune di Cavallino-Treporti le somme di:

- euro 206.340 per la gestione lasciapassare ZTL bus e pulizia bagni pubblici Cavallino-Treporti - Punta Sabbioni;
- euro 130.320 per la gestione delle aree di sosta a pagamento;
- euro 138.234 per la gestione dei servizi cimiteriali;
- euro 134.344 per la gestione delle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali;
- euro 62.000 per la gestione del servizio di pulizia immobili comunali;
- euro 453.105 per la gestione del verde comunale;
- euro 240.550 per la gestione delle spiagge libere del Comune;
- euro 327.418 per la gestione delle manutenzioni del patrimonio edile comunale,

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Cavallino - Treporti.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente Pubblico Locale che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

| ENTRATE (UNITA' DI EURO)                              |               | USCITE (UNITA' DI EURO)                      |               |
|---|---------------|--|---------------|
| Entrate Tributarie                                    | 17.527.364,11 | Spese correnti                               | 19.493.708,55 |
|   |               | Quota di FPV di parte corrente               | 420.322,72    |
| Trasferimenti correnti                                | 2.113.378,43  | Spese in conto capitale                      | 7.573.263,34  |
|   |               | Quota di FPV di parte capitale               | 5.577.672,36  |
| Entrate extra tributarie                              | 3.538.450,04  | Spese per incremento di attività finanziarie | 1.620.500,00  |
| Entrate in conto capitale                             | 6.204.255,57  | Spese per rimborso di prestiti               | 852.687,75    |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie          | 1.619.466,66  | Spese per conto terzi e partite di giro      | 4.100.381,46  |
| Entrate da accensione di prestiti                     | 1.600.000,00  | Totale generale delle spese                  | 39.638.536,18 |
| Entrate per servizi per conto terzi e partite di giro | 4.100.381,46  | Avanzo formatosi nell'esercizio              | 4.772.399,69  |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale             | 3.037.815,30  |  |               |
| Fondo pluriennale vincolato parte corrente            | 415.977,48    |  |               |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione           | 4.253.846,82  |  |               |
| Totale generale delle entrate                         | 44.410.935,87 | Totale generale delle spese                  | 44.410.935,87 |

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, ad ogni buon conto qui di seguito sono riportate le informazioni riferite alle somme (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevuti dalle pubbliche amministrazioni.

| Operazione   | Importo imponibile di competenza 01.01 - 31.12 | Natura del rapporto | Ente Erogatore                  |
|--|--|---------------------|---------------------------------|
| Ricavi - corrispettivo gestione Z.T.L. (zona a traffico limitato)                    | 206.340  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - corrispettivo gestione sosta a pagamento                                    | 130.320  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - fatture emesse per gestione integrata servizi cimiteriali                   | 138.234  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - fatture emesse per gestione manut.ordinaria immobili comunali               | 134.344  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - fatture emesse per gestione verde pubblico                                  | 453.105  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - fatture emesse per gestione spiagge libere del Comune di Cavallino-Treporti | 240.550  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - fatture emesse per gestione del servizio di pulizia immobili comunali       | 62.000   | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| Ricavi - fatture emesse per gestione manut.patrimonio edile                          | 327.418  | Contratto gestione  | di Comune di Cavallino-Treporti |
| <b>Totale</b>  | <b>1.692.311</b>                               |                     |                                 |

Vengono di seguito riportati gli incassi del 2023 per fatture emesse riferite ai contratti di gestione sottoscritti con l'ente "Comune di Cavallino-Treporti", come da dettaglio sopra riportato:

| Descrizione               | Credito al 01.01.2023 | Corrispettivi anno 2023 (valore imponibile) | Incasso anno 2023 corrispettivi (valore imponibile) | Fatture emesse anno 2023 (valore compreso iva) | Incasso fatture emesse anno 2023 (valore compreso iva) | Credito al 31.12.2023 | Fatture da emettere 31.12.2023 (valore imponibile) |
|---------------------------|-----------------------|---|---|--|--|-----------------------|--|
| Ricavi per fatture emesse | 122.088               | 0   | 0   | 1.692.311                                      | 1.674.978  | 139.421               | 139.421  |
| <b>Totale</b>             | <b>122.088</b>        | <b>0</b>                                    | <b>0</b>  | <b>1.692.311</b>                               | <b>1.674.978</b>                                       | <b>139.421</b>        | <b>139.421</b>                                     |

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione  | Valore         |
|--|----------------|
| Utile dell'esercizio:                              |                |
| - a Riserva per Fondo Miglioramento e Sviluppo 15% | 17.789         |
| - a nuovo  | 100.804        |
| <b>Totale</b>                                      | <b>118.593</b> |

**Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata nella Società.

## **Nota integrativa, parte finale**

Cavallino-Treporti, 31 marzo 2024

**L'Amministratore Unico**

FICOTTO ROBERTO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Bacciolo Marta, 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.