

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI NARNI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEI PRIORI 1 05035 NARNI (TR)
Codice Fiscale	01238480550
Numero Rea	TR 82230
P.I.	01238480550
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di servizi per la persona nca (96.09.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	7.861	7.328
Totale immobilizzazioni (B)	7.861	7.328
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	51.184	63.864
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.112.666	1.206.653
Totale crediti	1.112.666	1.206.653
IV - Disponibilità liquide	285.497	256.398
Totale attivo circolante (C)	1.449.347	1.526.915
D) Ratei e risconti	8.793	7.597
Totale attivo	1.466.001	1.541.840
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.464	5.464
VI - Altre riserve	55.400	39.682
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.683	15.715
Totale patrimonio netto	90.547	80.861
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	477.234	449.948
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.269	881.275
Totale debiti	768.269	881.274
E) Ratei e risconti	129.951	129.757
Totale passivo	1.466.001	1.541.840

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.306.734	1.241.313
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.654	27.523
Totale altri ricavi e proventi	6.654	27.523
Totale valore della produzione	1.313.388	1.268.836
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	299.657	266.898
7) per servizi	112.561	117.378
8) per godimento di beni di terzi	11.450	15.266
9) per il personale		
a) salari e stipendi	632.342	593.077
b) oneri sociali	149.467	134.174
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.893	70.349
c) trattamento di fine rapporto	46.893	70.349
Totale costi per il personale	828.702	797.600
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	157	703
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	491
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	157	211
Totale ammortamenti e svalutazioni	157	703
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.681	15.387
14) oneri diversi di gestione	8.194	8.952
Totale costi della produzione	1.273.402	1.222.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.986	46.652
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.138	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.138	-
Totale altri proventi finanziari	1.138	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.596	13.692
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.596	13.692
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.458)	(13.692)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.528	32.960
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.845	17.245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.845	17.245
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.683	15.715

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art 2423 e seguenti del codice civile.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.Lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della direttiva UE 26.06.2013 N. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio di esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie e pertanto, i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle predette novità introdotte nell'ordinamento nazionale.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art 2423, comma 5, c.c:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis C.C.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.).

In particolare:

- La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, C.C.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
 - ai sensi del disposto dell'art 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
 - la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
 - non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
 - non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
 - è stata redatta la relazione sulla gestione non essendoci avvalsi della facoltà prevista dall'art 2435-bis, comma 7, del codice civile:
- 1) non si possiedono azioni proprie trattandosi di una srl, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di multi utility provinciale per la gestione dei servizi pubblici, dopo aver ceduto il ramo aziendale relativo all'Igiene Ambientale all'ASM.

Alla società è stata affidata, da parte del Comune di Narni, la gestione delle luci votive e la gestione dei parcheggi pubblici comunali.

In data 05 luglio 2021 la società ASPEM NARNI, a seguito di delibera del Consiglio Comunale del Comune di Narni n. 50 del 29/09/2021, ha acquisito la gestione della Farmacia Comunale di Narni, acquisendo i contratti di servizi e locazione e tutti i beni in magazzino.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre forme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella redazione dei prospetti contabili di stato patrimoniale e di conto economico nonché nella redazione delle presenti note esplicative abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai principi contabili nella versione modificata dall'Organismo Italiano di Contabilità nel corso del 2016.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni risultano completamente ammortizzate.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene e, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad euro 516,46 e di ridotta vita utile, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono iscritte al costo di acquisto.

C) II - Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Pertanto i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale, al netto di quanto accantonato al Fondo svalutazione crediti, per quelli che si ritengono inesigibili.

L'area in cui opera la società è costituita principalmente dalla provincia di Terni, per cui tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attive passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica, facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al valore nominale di estinzione in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le sole imposte correnti.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 13.845,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	-
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	- 13.845,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti ammontanti ad € 13.845,00 e sono relative all'imposta IRAP per € 8.629,00 ed all'imposta IRES per € 5.216,00.

Altre informazioni

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.457	94.433	96.890
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.457	87.105	89.562
Valore di bilancio	-	7.328	7.328
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	690	690
Ammortamento dell'esercizio	-	157	157
Totale variazioni	-	533	533
Valore di fine esercizio			
Costo	983	95.124	96.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	983	87.263	88.246
Valore di bilancio	-	7.861	7.861

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I "Crediti verso altri" comprendono principalmente:

Crediti Vs/clienti	823.184
Clienti c/fatture da emettere	216.373
Crediti vs/ Istituti prev.li	262
Crediti vs/ fornitori	11.752
Crediti tributari	59.314
Credito per cessione ramo azienda ASM	1.834
Crediti diversi	418
Note credito da emettere e da ricevere	-471

Dettaglio della movimentazione del Fondo svalutazione crediti.

L'esercizio non ha conteggiato alcun fondo di svalutazione crediti

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta:

- I c/c correnti attivi € 277.629,11
- Cassa contanti. € 7.867,60

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non è stata effettuata la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito in quanto non significativa.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I Debiti sono così suddivisi:

Fornitori	93.891
Fatture da ricevere	64.741
Debiti tributari	141.785
Debiti per liquidazioni Ag. Entrate	211.090
Debiti per rateazioni Equitalia	39.899
Debiti Istit. Previdenziali	36.269
Debiti per salari e stipendi	52.139
Debiti Vs/Comune Narni Farmacia	117.787
Debiti diversi	10.668

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	768.269	768.269

Non esistono debiti con scadenza superiore ai cinque anni

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali della società

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non esistono rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Non esistono elementi di ricavo di natura eccezionale

Non esistono elementi di costo di natura eccezionale

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	20	20	
Operai			
Altri			
Totale	20	20	

	Numero medio
Impiegati	20
Totale Dipendenti	20

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

	Amministratori
Compensi	12.000

Compensi al revisore legale o societa' di revisione

	Valore
Revisore legale dei conti annuali	9.254
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	9.254

Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha effettuato operazioni con parti correlate (Comune di Narni) a normali condizioni di mercato ed in base ai contratti stipulati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non esistono fatti di rilievo recepiti in bilancio dopo la chiusura dell'esercizio

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Relativamente all'utile conseguito nell'esercizio l'amministratore unico propone di inviarlo a riserva straordinaria avendo quella legale già raggiunto il limite come per legge.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Narni, lì 31/03/2024

L'amministratore unico

Petrucci Stefano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Petrucci Stefano in qualità di amministratore consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi degli artt. 20 e 47 DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento informatico a quello cartaceo da cui trae origine conservato agli atti della società.

Imposta di bollo assolto in modo virtuale tramite la Camera di Commercio dell'Umbria - autorizzazione n. 16683/2021 del 22.02.2021.

Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento su supporto cartaceo, ai sensi dell'articolo 20 comma 3 del D.P.R. N. 445/2000 che si trasmette per la registrazione ad uso del registro imprese.

Il sottoscritto Dott. Bruno Bartolucci, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.