SISTEMA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DUOMO 1 - 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale	01305350538
Numero Rea	GR 000000112540
P.I.	01305350538
Capitale Sociale Euro	119.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	841310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI GROSSETO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	975	1.654
7) altre	1.781.332	2.092.060
Totale immobilizzazioni immateriali	1.782.307	2.093.714
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.995.530	19.503.580
2) impianti e macchinario	136.378	130.207
3) attrezzature industriali e commerciali	70.314	82.277
4) altri beni	120.131	162.379
5) immobilizzazioni in corso e acconti	71.790	0
Totale immobilizzazioni materiali	19.394.143	19.878.443
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.722	10.722
Totale partecipazioni	10.722	10.722
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.366	4.548
Totale crediti verso altri	5.366	4.548
Totale crediti	5.366	4.548
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.088	15.270
Totale immobilizzazioni (B)	21.192.538	21.987.427
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	107.020	176.859
3) lavori in corso su ordinazione	688.193	385.265
4) prodotti finiti e merci	500.549	628.702
5) acconti	123.267	0
Totale rimanenze	1.419.029	1.190.826
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.228.956	1.665.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	400.000
Totale crediti verso clienti	3.228.956	2.065.146
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.284	72.611
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.911	3.318
Totale crediti tributari	162.195	75.929
5-ter) imposte anticipate	138.305	165.440
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.308	123.089
Totale crediti verso altri	116.308	123.089
Totale crediti	3.645.764	2.429.604
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.177.719	9.490
2) assegni	0	366
3) danaro e valori in cassa	86.818	56.774
Totale disponibilità liquide	1.264.537	66.630
Totale attivo circolante (C)	6.329.330	3.687.060
D) Ratei e risconti	117.688	115.855
Totale attivo	27.639.556	25.790.342
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
III - Riserve di rivalutazione	4.806.390	4.806.390
IV - Riserva legale	23.800	23.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.784	7.000.782
Totale altre riserve	7.400.784	7.400.782
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	146.530	107.083
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	258.003	39.447
Totale patrimonio netto	12.754.507	12.496.502
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	6.727	6.727
4) altri	100.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	106.727	6.727
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.764.738	1.623.286
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.141.925	2.455.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.562.503	6.798.606
Totale debiti verso banche	10.704.428	9.253.920
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.836	1.155
Totale debiti verso altri finanziatori	1.836	1.155
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.107	204.557
Totale acconti	131.107	204.557
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.233	1.566.850
Totale debiti verso fornitori	1.298.233	1.566.850
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.113	80.182
Totale debiti tributari	189.113	80.182
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.654	128.991
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.654	128.991
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	503.446	377.387
Totale altri debiti	503.446	377.387
Totale debiti	12.958.817	11.613.042
E) Ratei e risconti	54.767	50.785
Totale passivo	27.639.556	25.790.342

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.360.095	9.400.798
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(128.989)	157.406
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	302.928	126.595
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	250.037	30.721
altri	147.624	96.623
Totale altri ricavi e proventi	397.661	127.344
Totale valore della produzione	10.931.695	9.812.143
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.226.531	1.760.929
7) per servizi	2.893.936	2.928.790
8) per godimento di beni di terzi	520.254	503.320
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.142.894	2.154.895
b) oneri sociali	661.151	649.628
c) trattamento di fine rapporto	288.358	200.207
Totale costi per il personale	3.092.403	3.004.730
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	356.675	366.512
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	490.060	483.074
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250.000	250.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.096.735	1.099.586
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.004	30.043
12) accantonamenti per rischi	100.000	0
14) oneri diversi di gestione	201.372	176.851
Totale costi della produzione	10.200.235	9.504.249
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	731.460	307.894
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	660	9
Totale proventi diversi dai precedenti	660	9
Totale altri proventi finanziari	660	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	291.598	213.854
Totale interessi e altri oneri finanziari	291.598	213.854
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(290.938)	(213.845)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	440.522	94.049
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155.384	39.513
imposte differite e anticipate	27.135	15.089
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	182.519	54.602
21) Utile (perdita) dell'esercizio	258.003	39.447

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	258.003	39.447
Imposte sul reddito	182.519	54.602
Interessi passivi/(attivi)	290.938	213.845
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(83.449)	(496)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	648.011	307.398
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	358.534	186.321
Ammortamenti delle immobilizzazioni	846.735	849.586
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	(14.998)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.205.268	1.020.909
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.853.279	1.328.307
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(228.203)	(200.234)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.163.810)	(149.623)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(268.617)	101.798
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.833)	18.227
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.982	10.167
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(33.195)	12.421
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.691.676)	(207.244)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	161.603	1.121.063
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(64.543)	(50.639)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.471)	(84.073)
Altri incassi/(pagamenti)	(117.081)	(104.556)
Totale altre rettifiche	(220.095)	(239.268)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(58.492)	881.795
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157.329)	(166.938)
Disinvestimenti	235.019	2.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(45.267)	(316.090)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(818)	(211)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	31.605	(481.239)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(151.171)	338.419
Accensione finanziamenti	2.750.000	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.374.035)	(1.749.468)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.224.794	(411.049)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.197.907	(10.493)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	9.490	30.787
Assegni	366	3.357
Danaro e valori in cassa	56.774	42.979
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	66.630	77.123
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.177.719	9.490
Assegni	0	366
Danaro e valori in cassa	86.818	56.774
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.264.537	66.630

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa
Signori Soci,
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022, che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un utile di € 258.003,29.

Rinviando alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli sulla situazione della società, passiamo ad analizzare i criteri di formazione del bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE
La redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 è stata attuata in ossequio ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 139/2015, tenendo conto anche dei principi contabili nazionali revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
In particolare la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, e nella prospettiva di continuazione dell'attività.
Per l'effetto dell'applicazione del principio di prudenza sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura di esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
Eventuali applicazioni del principio di rilevanza - che consente di non rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta- sono illustrate di seguito, nel dettaglio dedicato alle singole voci.

Si precisa inoltre che:
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale eccetto i crediti e i debiti verso la controllante Comune di Grosseto iscritti rispettivamente nei crediti verso clienti e nei debiti diversi;
- il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE
Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO
Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. 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 è stato necessario procedere inoltre ad alcuna riclassificazione di voci dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Accolgono le attività materiali - terreni, fabbricati, costruzioni leggere, impianti generici e specifici, macchinari, attrezzature, arredamento, mobili e macchine da ufficio, veicoli - che per destinazione sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa. Tali beni sono iscritti in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri accessori e quelli di diretta imputazione.
I cespiti così valutati, eccetto i terreni, sono direttamente rettificati degli ammortamenti computati secondo le disposizioni di legge e tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.
Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.
In applicazione del principio di rilevanza, per i cespiti entrati in uso in corso d'anno è stata applicata un'aliquota di ammortamento dimezzata, considerato lo scostamento non significativo rispetto alla quota calcolata a partire dall'effettivo momento di utilizzo.
Si ricorda che nell'esercizio 2005 ai sensi della Legge n. 266/2005 nella società Gestioni Cinematografiche, incorporata con effetto dal 01/01/2014, è stata effettuata la rivalutazione dell'immobile di proprietà della società adeguando il valore contabile, al netto del fondo ammortamento, da Euro 6.657 ad Euro 5.000.000 iscrivendo in bilancio un saldo attivo di rivalutazione di € 4.993.343 ed una riserva di € 4.394.142 di cui € 1.500.000 oggetto di affrancamento, al netto dell'imposta sostitutiva pari ad € 599.201.
Nell'esercizio 2008, sempre nella società Gestioni Cinematografiche, ai sensi del DL n.185/2008, è stata effettuata un'ulteriore rivalutazione del suddetto bene adeguando il valore contabile, al netto del fondo ammortamento, da Euro 4.847.946 ad Euro 7.000.000, iscrivendo in bilancio un saldo attivo di rivalutazione di € 2.152.054 ed una riserva di rivalutazione di € 2.093.948, al netto dell'imposta sostitutiva di € 58.105.

Immobilizzazioni materiali

Costo storico dei beni rivalutati	31.981
Ammortamento ante rivalutazione	-177.378
L. 266/2005	4.993.343
D.L. 185/2008	2.152.054
Ammortamento post rivalutazione	- 827.088
Valore iscritto in bilancio	6.172.912

La voce comprende anche acconti corrisposti ai fornitori.

A completezza delle informazioni, si ricorda infine che in data 11 maggio 2022 è stato venduto un lotto di area edificabile posto in via Ambra nell'ex zona P.I.P. nord di Grosseto per l'importo di € 235.019 che ha generato una plusvalenza pari ad € 83.449.

Non sono state effettuate riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Si precisa che la società non ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'articolo 60 comma 7 bis del decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020 e successive modifiche e integrazioni.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
Le partecipazioni possedute dalla società sono valutate al costo di acquisto per complessivi € 10.722.
La voce comprende nei crediti esigibili entro l'esercizio successivo i depositi cauzionali su contratti, iscritti al valore nominale, ritenuto coincidente con quello di presunto realizzo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE
C) I - Rimanenze
Materie prime, sussidiare e di consumo; Lavori in corso di esecuzione; Prodotti Finiti e merci.
Le materie di consumo, le merci e i prodotti finiti sono iscritti in base ai costi specifici di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori e quelli di diretta imputazione.
I lavori in corso su ordinazione di durata inferiore a dodici mesi sono stati iscritti, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, pertanto il valore iscritto in bilancio è rappresentativo dei costi sostenuti per la realizzazione.
La voce comprende anche acconti corrisposti ai fornitori per € 123.267.

C) II - Crediti
La società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono irrilevanti (art. 2423 comma 4) ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.
I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, corrispondente alla differenza tra il valore nominale degli stessi e gli importi iscritti nei fondi rischi su crediti verso clienti e verso altri rispettivamente pari a € 605.513 ed a € 9.552, appostati in bilancio a diretta rettifica della voce cui si riferiscono.

C) IV - Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in funzione del tempo.

Fondi per rischi e oneri
Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. La voce comprende il fondo per imposte differite e per altri rischi ed oneri, quest'ultimo pari ad € 100.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente. Il fondo

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

Debiti
Come già ricordato la società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato considerati sia i tassi applicati che l'incidenza minima dei costi di transazione: i debiti sono pertanto iscritti al valore nominale.

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.

Imposte
Le imposte sono accantonate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, secondo le aliquote e le norme vigenti.
Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate e differite, calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra i componenti positivi e negativi ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Operazioni in valuta
Non esistono attività o passività in valuta diversa dall'Euro: non è stato pertanto necessario procedere a conversioni e contabilizzazioni di differenze di cambio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella tabella seguente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.230	111.047	3.787.095	3.935.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.230	109.393	1.695.035	1.841.658
Valore di bilancio	-	1.654	2.092.060	2.093.714
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	45.267	45.267
Ammortamento dell'esercizio	-	680	355.995	356.675
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	-	(679)	(310.728)	(311.407)
Valore di fine esercizio				
Costo	37.230	111.047	3.832.362	3.980.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.230	110.072	2.051.030	2.198.332
Valore di bilancio	-	975	1.781.332	1.782.307

Immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella seguente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	16.431.385	2.172.654	904.712	759.310	-	20.268.061
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.073.202	2.042.447	822.435	596.931	-	7.535.015
Valore di bilancio	19.503.580	130.207	82.277	162.379	0	19.878.443
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	16.402	39.673	18.745	10.719	71.790	157.329

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	151.570	-	-	-	-	151.570
Ammortamento dell'esercizio	372.883	33.502	30.708	52.967	-	490.060
Altre variazioni	1	-	-	-	-	1
Totale variazioni	(508.050)	6.171	(11.963)	(42.248)	71.790	(484.300)
Valore di fine esercizio						
Costo	16.296.218	2.212.327	923.457	770.029	71.790	20.273.821
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.446.085	2.075.949	853.143	649.898	-	8.025.075
Valore di bilancio	18.995.530	136.378	70.314	120.131	71.790	19.394.143

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono dettagliati nelle tabelle seguenti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.548	818	5.366	5.366
Totale crediti immobilizzati	4.548	818	5.366	5.366

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	5.366	5.366
Totale	5.366	5.366

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.722
Crediti verso altri	5.366

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ARTIGIANCREDITO TOSCANO	300
BANCA TEMA	10.422
Totale	10.722

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	5.366
Totale	5.366

Attivo circolante

Rimanenze

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono le rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	176.859	(69.839)	107.020
Lavori in corso su ordinazione	385.265	302.928	688.193
Prodotti finiti e merci	628.702	(128.153)	500.549
Acconti	0	123.267	123.267
Totale rimanenze	1.190.826	228.203	1.419.029

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.065.146	1.563.810	3.228.956	3.228.956	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.929	86.266	162.195	151.284	10.911
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	165.440	(27.135)	138.305		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	123.089	(6.781)	116.308	116.308	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.429.604	1.616.160	3.645.764	3.496.548	10.911

Come già ricordato la voce crediti verso clienti è esposta al netto dei relativi fondi rettificativi per complessivi € 605.513. Si precisa che la voce più rilevante nei crediti verso clienti è costituita dal cliente Comune di Grosseto (soggetto controllante) per l'importo di € 2.989.231. La voce crediti tributari comprende prevalentemente il credito per i bonus energia per €109.196 e per investimenti nei beni strumentali per € 20.155 di cui € 10.911 oltre l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.228.956	3.228.956
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	162.195	162.195
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	138.305	138.305
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.308	116.308
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.645.764	3.645.764

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.490	1.168.229	1.177.719
Assegni	366	(366)	0
Denaro e altri valori in cassa	56.774	30.044	86.818
Totale disponibilità liquide	66.630	1.197.907	1.264.537

Ratei e risconti attivi

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono la voce dei ratei e dei risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	697	-	697
Risconti attivi	115.158	1.833	116.991
Totale ratei e risconti attivi	115.855	1.833	117.688

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2022 ammonta a complessivi € 12.754.507 e la movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	119.000	-	-		119.000
Riserve di rivalutazione	4.806.390	-	-		4.806.390
Riserva legale	23.800	-	-		23.800
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	400.000	-	-		400.000
Varie altre riserve	7.000.782	-	2		7.000.784
Totale altre riserve	7.400.782	-	2		7.400.784
Utili (perdite) portati a nuovo	107.083	39.447	-		146.530
Utile (perdita) dell'esercizio	39.447	(39.447)	-	258.003	258.003
Totale patrimonio netto	12.496.502	-	2	258.003	12.754.507

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI CAPITALE	7.000.782
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	2
Totale	7.000.784

Il capitale è rappresentato da quote ed è interamente versato.
Come già ricordato, la voce Riserve di rivalutazione deriva da una delle società incorporate per fusione, Gestioni Cinematografiche ed è così costituita:
Riserva di Rivalutazione ex L. 266/05 € 2.712.441
Riserva di Rivalutazione ex D.L. 185/08 € 2.093.948

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	119.000	CAPITALE		-
Riserve di rivalutazione	4.806.390	RISERVA DI CAPITALE	A-B-C	4.806.390

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	23.800	RISERVA DI UTILI	B	23.800
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	400.000	RISERVA DI CAPITALE	A-B	400.000
Varie altre riserve	7.000.784	RISERVA DI CAPITALE	A-B	7.000.784
Totale altre riserve	7.400.784			7.400.784
Utili portati a nuovo	146.530	RISERVA DI UTILI	A-B-C	146.530
Totale	5.495.720			12.377.504
Quota non distribuibile				7.424.584
Residua quota distribuibile				4.952.920

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.727	0	6.727
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	100.000	100.000
Totale variazioni	-	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	6.727	100.000	106.727

Per le dettaglio delle imposte differite si rinvia alla sezione specifica.

Come già ricordato precedentemente, si segnala l'iscrizione di un accantonamento a fondi rischi per € 100.000, di cui € 97.000 accantonati prudenzialmente a copertura degli oneri eventuali conseguenti ai contenziosi in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.623.286
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	247.784
Utilizzo nell'esercizio	106.332
Totale variazioni	141.452
Valore di fine esercizio	1.764.738

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

	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
Debiti verso banche	9.253.920	1.450.508	10.704.428	2.141.925	8.562.503	4.604.669

	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
Debiti verso altri finanziatori	1.155	681	1.836	1.836	-	-
Acconti	204.557	(73.450)	131.107	131.107	-	-
Debiti verso fornitori	1.566.850	(268.617)	1.298.233	1.298.233	-	-
Debiti tributari	80.182	108.931	189.113	189.113	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.991	1.663	130.654	130.654	-	-
Altri debiti	377.387	126.059	503.446	503.446	-	-
Totale debiti	11.613.042	1.345.775	12.958.817	4.396.314	8.562.503	4.604.669

I debiti verso banche al 31/12/2022 risultano così costituiti:
- € 359.678 banca c/c;
- € 794.247 anticipi fatture;
- € 9.550.503 mutui e finanziamenti passivi, di cui € 8.562.503 scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce "mutui passivi" al 31/12/2022 si riferisce ai debiti residui dei mutui in essere e nel dettaglio:
- € 1.987.011, di cui € 1.900.718 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato dal Monte dei Paschi di Siena S.p.a., scadenza 01/01/2041, per l'importo originario di € 2.500.000;
- € 1.042.487, di cui € 971.672 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Ubi Banca, scadenza 31/12/2035, per l'importo originario di € 1.500.000;
- € 1.260.451, di cui € 1.203.567 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato in data 23/11/2015 dalla Banca Tema - Terre Etrusche e di Maremma, scadenza 23 /05/2038, per l'importo originario di € 1.500.000, si precisa che il debito entro e oltre comprende anche la quota di interessi moratori;
- € 635.208, di cui € 214.684 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Banca BIIS, ora Intesa SanPaolo S.p.a., scadenza 28/06/2024, per l'importo originario di € 5.300.000;
- € 24.910, del mutuo chirografario erogato da Banca Tema in data 25/07/2018, scadenza 25 /07/2023, per l'importo originario di € 200.000.
- € 1.018.453, di cui € 872.680 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dal Monte dei Paschi di Siena s.p.a. in data 16/11/2018, scadenza 30/06/2029, per l'importo originario di € 1.500.000;
- € 831.983, di cui € 649.182 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato in data 18/01/2021 della Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci, scadenza 17/01/2027, per pari importo originario.
- € 1.500.000, di cui € 1.500.000 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dal Monte dei Paschi di Siena s.p.a. in data 09/03/2022, scadenza 30 /06/2029, per pari importo originario.
- € 1.250.000, di cui € 1.250.000 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato da Banca Tema in data 17/05/2022, scadenza 17/05/2032, per pari importo originario.

Si precisa che per il dettaglio della quota dei debiti con durata residua superiore a cinque anni sono state considerate le quote scadenti oltre l'esercizio 2027.

La voce debiti verso fornitori, esposta al netto delle note di credito da ricevere pari ad € 13.857, comprende debiti verso fornitori per € 819.096 e fatture da ricevere per € 492.994.

La voce debiti tributari, che accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, comprende tra gli altri le ritenute sui lavoratori dipendenti pari ad € 48.235 relative al solo mese di dicembre, pagate a gennaio ed il saldo IRES pari ad € 101.980. Non sono presenti debiti con una durata residua superiore a cinque anni.

I debiti verso gli istituiti di previdenza e sicurezza sociale sono costituiti prevalentemente dai contributi INPS per i dipendenti pari a complessivi € 129.180, comprensivi anche del debito per quattordicesima, ferie e permessi da liquidare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Debiti verso banche	10.704.428	-	10.704.428
Debiti verso altri finanziatori	1.836	-	1.836
Acconti	131.107	-	131.107
Debiti verso fornitori	1.297.450	783	1.298.233
Debiti tributari	189.113	-	189.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.654	-	130.654
Altri debiti	503.446	-	503.446
Debiti	12.958.034	783	12.958.817

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.196.480	3.196.480	7.507.948	10.704.428
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.836	1.836
Acconti	-	-	131.107	131.107
Debiti verso fornitori	-	-	1.298.233	1.298.233
Debiti tributari	-	-	189.113	189.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	130.654	130.654
Altri debiti	-	-	503.446	503.446
Totale debiti	3.196.480	3.196.480	9.762.337	12.958.817

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:
- € 1.987.011 mutuo ipotecario contratto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.a. per l'importo originario di € 2.500.000, garantito da ipoteca pari ad € 5.000.000 iscritta sull'immobile sito in Grosseto via Tripoli n. 33 sede del Teatro Moderno;
- € 1.209.469 mutuo ipotecario contratto con Banca Tema per importo originario di € 1.500.000 garantito da ipoteca pari ad € 3.000.000 iscritta sull'immobile (ex-mattatoio) sito in Grosseto, Via Monte Rosa n. 12.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono la voce dei ratei e dei risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.024	2.583	28.607
Risconti passivi	24.761	1.399	26.160
Totale ratei e risconti passivi	50.785	3.982	54.767

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI GESTIONE CONTRAT. ENERGIA	37.402
RICAVI VENDITA SERVIZI CIMITER.	1.446.853
RICAVI VERDE PUBBLICO	1.150.000
RICAVI CAMPEGGIO	958.845
RICAVI PARCHEGGI	1.111.030
RICAVI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	2.663.750
RICAVI GESTIONE CALORE	1.015.306
RICAVI SEGNALETICA - AFFISSIONI	772.823
RICAVI SERVIZI TEATRALI	277.525
RICAVI ZTL	137.708
RICAVI SERVIZI TARI	300.000
RICAVI FITTI	183.885
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	304.968
Totale	10.360.095

La suddivisione per area geografica è irrilevante.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	291.490
Altri	108
Totale	291.598

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

Ad eccezione del già ricordato accantonamento rischi di € 100.000 e della plusvalenza per la cessione del lotto edificabile di € 83.449, non sono iscritti in bilancio nè elementi di ricavo, né elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	548.612	170.170
Totale differenze temporanee imponibili	28.027	-
Differenze temporanee nette	(520.585)	(170.170)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(155.859)	(2.854)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	30.919	(3.783)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(124.940)	(6.637)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fabbricati strumentali RIVALUTAZIONE DL185/08 VALORE FA	73.170	-	73.170	24,00%	17.561	3,90%	2.854
Fondi rischi e svalutazione crediti	558.994	(183.552)	375.442	24,00%	90.106	-	-
PERDITA 2019	45.274	(45.274)	-	-	-	-	-
ACC.TO AL F.DO RIS.P/CONTR. LEG.	-	97.000	97.000	24,00%	23.280	3,90%	3.783
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI	-	3.000	3.000	24,00%	720	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
CREDITO ACCISE ENERGIA 2016	3.736	3.736	24,00%	897
CREDITO ACCISE ENERGIA 2017	24.291	24.291	24,00%	5.830

Nota integrativa, altre informazioni

Non sussistono patrimoni dedicati a specifici affari.
Non sussistono finanziamenti dedicati a specifici affari.
La società non ha realizzato con parti correlate operazioni non concluse alle normali condizioni di mercato.
Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali, da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

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.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione e al coordinamento del Comune di Grosseto.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, riportato per categoria viene riportato nella tabella seguente.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	25
Operai	52
Totale Dipendenti	78

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli enti pubblici comparto regioni e autonomie locali.

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

I compensi spettanti all'Amministratore Unico e al Sindaco Unico sono sintetizzati nella tabella.
In conformità all'art. 2427 comma 1 numero 16 del Codice Civile si precisa che agli stessi non sono stati concessi anticipazioni o crediti; non sono state inoltre prestate garanzie a loro favore e/o assunti impegni per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.630	12.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.
Come evidenziato precedentemente sono presenti due ipoteche dell'importo complessivo di € 8.000.000 iscritte sugli immobili di proprietà della società.
Non esistono impegni assunti dalla società, né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.
Per completezza d'informazione si ricorda che il Comune di Grosseto ha rilasciato a favore della Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo e della Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio, numero due fideiussioni specifiche ai sensi dell'art. 207 comma 1 del D.Lgs., rispettivamente dell'importo di € 5.300.000 e di € 1.500.000, a garanzia dei finanziamenti concessi per pari importo alla società "Investia s.r.l." incorporata per fusione dal 01 gennaio 2014.

	Importo
Garanzie	8.000.000
di cui reali	8.000.000

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

Non sono presenti strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici rilevanti di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125. Si ricorda che tutti gli aiuti di stato e de minimis ricevuti sono comunque pubblicati nel Registro Nazione degli aiuti di stato.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.
Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di € 258.003,29 se ne propone il rinvio a nuovo, avendo la Riserva Legale raggiunto un quinto del capitale sociale.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta sopra indicata.
Grosseto, 3 aprile 2023

L'Amministratore Unico
Mauro Peruzzi Squarcia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016
Il sottoscritto Mauro Peruzzi Squarcia in qualità di legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società.