

# Molfetta Multiservizi s.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARTIRI DI VIA FANI PAL. COMUNALE - 70056 - MOLFETTA - BARI
Codice Fiscale	05007270720
Numero Rea	BARI BA-386917
P.I.	05007270720
Capitale Sociale Euro	516.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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 MOLFETTA
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	993	406
7) altre	515	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.508	406
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	60.334	90.976
3) attrezzature industriali e commerciali	23.713	42.477
4) altri beni	14.211	41.412
Totale immobilizzazioni materiali	98.258	174.865
Totale immobilizzazioni (B)	99.766	175.271
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	31.618	33.468
3) lavori in corso su ordinazione	150.426	0
Totale rimanenze	182.044	33.468
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.658	54.990
Totale crediti verso clienti	36.658	54.990
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	811.762	897.621
Totale crediti verso controllanti	811.762	897.621
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.794	35.963
Totale crediti tributari	18.794	35.963
5-ter) imposte anticipate	0	40.431
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.191	15.914
Totale crediti verso altri	34.191	15.914
Totale crediti	901.405	1.044.919
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	821.288	880.855
3) danaro e valori in cassa	2.465	2.777
Totale disponibilità liquide	823.753	883.632
Totale attivo circolante (C)	1.907.202	1.962.019
D) Ratei e risconti	15.115	15.939
Totale attivo	2.022.083	2.153.229
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
IV - Riserva legale	109.230	109.230
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	137.670	137.670
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	137.670	137.668
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.213	208.069
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	797.113	970.967
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	77.478	185.794
Totale fondi per rischi ed oneri	77.478	185.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	287.852	296.651
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.985	289.455
Totale debiti verso fornitori	191.985	289.455
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.986	65.516
Totale debiti verso controllanti	21.986	65.516
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.410	66.043
Totale debiti tributari	87.410	66.043
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.253	64.406
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.253	64.406
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.745	201.465
Totale altri debiti	450.745	201.465
Totale debiti	852.379	686.885
E) Ratei e risconti	7.261	12.932
Totale passivo	2.022.083	2.153.229

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.541.998	2.658.209
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	150.426	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	7.217	0
altri	146.900	79.566
Totale altri ricavi e proventi	154.117	79.566
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.846.541</b>	<b>2.737.775</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	248.022	194.296
7) per servizi	441.543	325.536
8) per godimento di beni di terzi	56.921	62.342
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.227.452	1.099.314
b) oneri sociali	283.064	255.373
c) trattamento di fine rapporto	113.259	91.977
e) altri costi	218.387	224.236
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.842.162</b>	<b>1.670.900</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	918	1.839
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.825	129.829
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.989
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>79.743</b>	<b>136.657</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.850	2.263
12) accantonamenti per rischi	57.380	0
13) altri accantonamenti	0	18.000
14) oneri diversi di gestione	63.348	26.738
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.790.969</b>	<b>2.436.732</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>55.572</b>	<b>301.043</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	2.402	82
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.402</b>	<b>82</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.402</b>	<b>82</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	3.821	3.782
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.821</b>	<b>3.782</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.419)</b>	<b>(3.700)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>54.153</b>	<b>297.343</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	19.940	94.462
imposte differite e anticipate	0	(5.188)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>19.940</b>	<b>89.274</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>34.213</b>	<b>208.069</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.213	208.069
Imposte sul reddito	19.940	89.274
Interessi passivi/(attivi)	1.419	3.700
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	55.572	301.043
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	77.478	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	79.743	131.668
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	62.850	5.188
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>220.071</b>	<b>136.856</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	275.643	437.899
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(148.576)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	104.191	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(141.000)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	824	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.671)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	286.071	-
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>95.839</b>	<b>-</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	371.482	437.899
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.419)	(3.700)
(Imposte sul reddito pagate)	(625)	(94.462)
(Utilizzo dei fondi)	(185.794)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(31.218)	-
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(219.056)</b>	<b>(98.162)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>152.426</b>	<b>339.737</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(15.886)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.020)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(17.906)</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>134.520</b>	<b>339.737</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	880.855	-
Danaro e valori in cassa	2.777	-
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>883.632</b>	<b>-</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	821.288	880.855
Danaro e valori in cassa	2.465	2.777
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>823.753</b>	<b>883.632</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è redatto in forma estesa, sebbene ricorrano i presupposti di cui all'art. 2435 bis c.c.; è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1 C.C. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

### Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11, è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

### Postulato della competenza

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 incassi e pagamenti.

### Postulato della prospettiva della continuità' aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1 del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuità aziendale garantita dalle proroghe ottenute dall'Ente Committente supportate da manifestazioni di volontà a perseguire nell'affidamento "in house" a favore della società dei servizi sopra citati. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 si è tenuto conto del fatto che, considerato il contesto di mercato in cui opera la società, non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità d'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.

### Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione, uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi, rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società.

### **Postulato della rilevanza**

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione e informativa quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto, pertanto, conto di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) in cui viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione potrebbe influenzare ragionevolmente le decisioni prese dai destinatari primari del bilancio della società.

### **Postulato della Comparabilità**

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- L'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel Principio contabile 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota Integrativa, redatta in conformità all'art. 2427 e 2427-bis Codice Civile ed alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, che se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.C.) I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nel corso dell'esercizio 2022 non ci sono stati cambiamenti dei criteri di valutazione.

### **Altre informazioni:**

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere operazioni in valuta estera.

### **Immobilizzazioni**

La società, sia ai fini IRES e sia ai fini IRAP, NON si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies della L. 126 /2020, estesa dal comma 711, art. 1 della L. 234/2021 e dalla 5-bis del D.L. 4/2022, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c. 1, n. 2, c. c., con riguardo alla sospensione dello stanziamento a bilancio delle quote di ammortamento negli esercizi 2020, 2021 e 2022.

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo dei relativi oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti stanziati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte alla voce B.I. dell'Attivo dello Stato Patrimoniale e comprendono :

- software di contabilità e costi per l'aggiornamento del sito web aziendale;
- migliorie su beni di terzi

I beni immateriali, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali non è superiore a 5 anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, a quote costanti, non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Si precisa che in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali non si è proceduto alla determinazione del valore recuperabile. Pertanto, nessuna immobilizzazione immateriale è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto, maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, rispecchiando la seguente classificazione:

- Impianti e macchinario
- Attrezzature industriali e commerciali
- Altri beni

I costi incrementativi sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento di produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

### **Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali — Contributi in conto impianti — metodo indiretto.**

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto Impianti (credito di imposta a valere sulla Legge 178/2020 di euro 78.778) è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto Economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono, pertanto, calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico — economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, ad esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

### **Coefficienti di ammortamento applicati**

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Impianti e macchinari:	

- impianti di automazione parcheggio (coefficiente calcolato in base al contratto)	16,66%
- impianto di aria condizionata	20,00%
- impianto di videosorveglianza	25,00%
<b>Attrezzature industriali e commerciali:</b>	
- parcometri	20,00%
<b>Autovetture, motoveicoli e simili</b>	
- Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%
<b>Altri beni:</b>	
- sistema di antifurto	25,00%
- macchine ufficio elettroniche	20,00%
- mobili e arredi	20,00%
- apparecchiature elettroniche comunic. mobili	20,00%
Migliorie su beni di terzi (coefficiente calcolato in base al contratto di affitto)	16,66%
Software	33,00%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

#### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze sono valutate al minore fra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo.

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo sono valutate con il metodo del LIFO a scatti annuale.

Le rimanenze, costituite da lavori in corso, sono di durata non superiore ad un anno, valutati osservando le raccomandazioni fornite a riguardo dell'OIC 23 e le prescrizioni di cui all'art. 92, comma IV, TUIR 971/86. Pertanto, il valore delle rimanenze è inserito con il metodo della "commessa completata" sulla base del costo specifico industriale sostenuto, determinato dalla sommatoria dei costi industriali diretti.

#### **Crediti**

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto i crediti hanno tutti una scadenza inferiore ai 12 mesi. Pertanto il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti quindi, sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione la normativa civilistica.

#### **Debiti**

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata, in quanto i debiti hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi. Anche in questo caso, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono stati rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Nella classe D "Ratei attivi e Risconti attivi" esposta nella sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In particolare, sono iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Nella classe "E — Ratei passivi e risconti passivi", esposta nella sezione "Passivo" dello Stato Patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Evidenziano debiti di esistenza probabile, per i quali è difficile quantificare con certezza l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e sono stati iscritti in bilancio con ragionevolezza.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Si precisa, inoltre, che in applicazione dell'art. 1 della L. 296/2006, l'azienda occupando più di 50 addetti, ha l'obbligo di effettuare i versamenti relativi al TFR dipendenti presso l'apposito fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

#### ***Imposte sul reddito***

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente, in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e quella anticipata sono state calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

#### ***Riconoscimento costi e ricavi***

I costi e i ricavi sono riconosciuti sulla base della loro competenza economica.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Dall'applicazione di tali metodi è emerso che:

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto vengono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti interscorsi nell'esercizio e i saldi finali alla chiusura.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	18.933	13.629	32.562
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.527	13.629	32.156
<b>Valore di bilancio</b>	406	0	406
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.490	530	2.020
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	903	15	918
<b>Totale variazioni</b>	587	515	1.102
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	20.423	14.159	34.582
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.430	13.644	33.074
<b>Valore di bilancio</b>	993	515	1.508

Come innanzi evidenziato, le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a costi sostenuti per l'acquisto di software di contabilità e per l'aggiornamento del sito web aziendale e le migliorie su beni di terzi che si riferiscono a lavori di ammodernamento svolti nella struttura amministrativa della società di proprietà comunale.

#### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali (rif. art. 2427 comma 1, n. 2 C.C.)

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	98.258
Saldo al 31/12/2021	174.865
Variazione	-76.607

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	213.066	567.764	378.133	1.158.963
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	122.090	525.287	336.721	984.098

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	90.976	42.477	41.412	174.865
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.280	6.632	4.974	15.886
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	11.579	2.090	-	13.669
Ammortamento dell'esercizio	23.343	23.306	32.176	78.825
<b>Totale variazioni</b>	<b>(30.642)</b>	<b>(18.764)</b>	<b>(27.202)</b>	<b>(76.608)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	198.846	557.004	374.165	1.130.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.512	533.291	359.954	1.031.757
Valore di bilancio	60.334	23.713	14.211	98.258

Nella tabella su indicata, il valore relativo ai Decrementi per alienazioni, si intende al netto del fondo di ammortamento. Qui di seguito si specifica in modo tabellare il valore del decremento del cespite e quello del relativo fondo in modo dettagliato.

#### Dettaglio decrementi immobilizzazioni materiali

	Dettaglio decrementi	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale dettaglio decrementi immobiliz. materiali
	Decremento cespite per alienazioni e dismissioni	18.500	17.392	8.942	44.834
	- Decremento fondo ammortamento per alienazioni e stralci	-6.921	-15.302	-8.942	-31.165
	<b>TOTALE</b>	<b>11.579</b>	<b>2.090</b>	<b>0</b>	<b>13.669</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	182.044
Saldo al 31/12/2021	33.468
Variazione	148.576

Tale voce è composta dalle rimanenze dei materiali che vengono utilizzati nell'esercizio delle attività di manutenzione (valutate con il metodo LIFO a scatti annuale) e dalle rimanenze di lavori in corso, relativi alle prestazioni di pulizia e guardiania dei siti culturali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	33.468	(1.850)	31.618

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	150.426	150.426
<b>Totale rimanenze</b>	33.468	148.576	182.044

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Totale Crediti

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	901.405
Saldo al 31/12/2021	1.044.919
Variazione	-143.514

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	54.990	(18.332)	36.658	36.658
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	897.621	(85.859)	811.762	811.762
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.963	(17.169)	18.794	18.794
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.431	(40.431)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.914	18.277	34.191	34.191
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.044.919	(143.514)	901.405	901.405

#### Crediti verso clienti terzi

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	36.658
Saldo al 31/12/2021	54.990
Variazione	-18.332

I crediti vs. clienti accolgono le prestazioni di servizi svolte dalla società nei confronti dei terzi, si riferiscono prevalentemente all'ASM (Azienda Servizi Municipalizzati), al Comune di Montemesola e, per la parte relativa alle fatture da emettere, alla MTM (Mobilità e Trasporti Molfetta) per il rimborso spese derivanti dal contratto di service in essere.

Nel dettaglio:

#### Dettaglio Crediti vs. clienti terzi

Descrizione	Importo
Clienti terzi	39.192
Fatture da emettere	10.468
fondo svalutazione crediti commerciali	-13.002
<b>TOTALE</b>	<b>36.658</b>

#### Crediti v/controllante (Comune di Molfetta)

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	811.762
Saldo al 31/12/2021	897.621

Variazione	-85.859
------------	---------

I crediti commerciali verso il Comune di Molfetta derivano dalla gestione ordinaria dell'attività sociale e sono relativi a servizi svolti in forza degli affidamenti diretti. Prudenzialmente si è mantenuto il valore del fondo svalutazione crediti, determinato forfettariamente e alimentato negli anni attraverso il parametro di riferimento, ai sensi dell'art. 106 c. 1 del TUIR. In virtù della riconciliazione crediti/debiti avviata con l'Ente non si è effettuato alcun accantonamento per il 2022.

L'importo esposto comprende anche il credito per fatture da emettere, anch'esso riguardante servizi svolti nell'esercizio 2022.

#### Dettaglio Crediti v/controllante

Descrizione	Valori
per fatture emesse	292.759
per fatture da emettere	551.205
per rimborso imposta di registro fitto	494
Fondo svalutazione crediti v/controllante	-32.696
<b>TOTALE</b>	<b>811.762</b>

#### Crediti tributari

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	18.794
Saldo al 31/12/2021	35.963
Variazione	-17.169

I crediti tributari sono così dettagliati:

#### Dettaglio crediti tributari

Descrizione crediti tributari	Importo
v/Erario per IVA	15.606
v/Erario per IRPEF dipendenti (D.L. 66/14)	2.472
v/Erario per credito di imposta ex lege 178/2020-acquisti 2022 beni strumentali	717
<b>TOTALE</b>	<b>18.794</b>

#### Imposte anticipate

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	0
Saldo al 31/12/2021	40.431
Variazione	-40.431

Ai fini informativi si evidenzia che, ai sensi dell'OIC n. 25, ritenendo dubbia la recuperabilità delle imposte anticipate, si è proceduto allo stralcio dell'intero importo iscritto nei passati esercizi.

#### Crediti v/altri

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	34.191
Saldo al 31/12/2021	15.914
Variazione	18.277

I crediti vs. altri sono così dettagliati:

#### Dettaglio Crediti vs. altri

Descrizione crediti vs. altri	Importo
v/dipendente per rimborso spese legali anticipate	3.715
v/dipendenti per anticipi	2.650
v/INPS per versamento eccedente contrib. Lavoro dipendente	520
v/INPS per imposta sostitutiva su TFR	16.642
v/amministratore delegato in carica fino a gennaio 2016	16.915
v/fornitore per doppio pagamento	119
v/Fondimpresa per contributo c/esercizio	6.500
v/MTM per ticket viaggi urbani	4.045
Fondo svalutazione cred. v/amministratore delegato in carica fino a gennaio 2016	-16.915
<b>TOTALE</b>	<b>34.191</b>

## Disponibilità liquide

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	880.855	(59.567)	821.288
Denaro e altri valori in cassa	2.777	(312)	2.465
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>883.632</b>	<b>(59.879)</b>	<b>823.753</b>

#### Disponibilita' liquide

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	823.753
Saldo al 31/12/2021	883.632
Variazione	-59.879

Le disponibilità liquide hanno subito una lieve contrazione, in quanto si è ridotto il numerario sul c/c bancario.

## Ratei e risconti attivi

#### Ratei e risconti

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	15.115
Saldo al 31/12/2021	15.939
Variazione	-824

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.939	(824)	15.115
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>15.939</b>	<b>(824)</b>	<b>15.115</b>

La composizione della voce è così dettagliata:

**Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)**

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Premi di assicurazioni	4.198
Tasse di possesso autoveicoli	317
Dominio PEC	2
Canone assistenza software contabilità lavori tecnici	23
Canone assistenza software gestione anticorruzione	25
Software gestione sito web	617
Canone assistenza software gestione paghe	1.850
Canone fitto parcheggio Garibaldi	8.082
<b>TOTALE</b>	<b>15.115</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

Il capitale sociale, ammontante a € 516.000 è così composto :

Numero quote 100.000 del valore nominale di € 5,16 cad.

#### Patrimonio netto

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	797.113
Saldo al 31/12/2021	970.967
Variazione	-173.854

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		Riclassifiche		
Capitale	516.000	-	-	-		516.000
Riserva legale	109.230	-	-	-		109.230
Altre riserve						
Riserva straordinaria	137.670	-	-	-		137.670
Varie altre riserve	(2)	-	2	2		0
Totale altre riserve	137.668	-	2	2		137.670
Utile (perdita) dell'esercizio	208.069	208.069	-	-	34.213	34.213
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>970.967</b>	<b>208.069</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>34.213</b>	<b>797.113</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità all'art. 2427 comma 7 bis del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Le riserve di patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti del capitale). La distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel seguente prospetto:

Legenda: A per aumento capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci; D per altri vincoli statuari.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	516.000	Capitale	B
Riserva legale	109.230	Acc.to 5% utili anni prec.	B
Altre riserve			

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Riserva straordinaria</b>	137.670	Utili anni precedenti	B/D
<b>Varie altre riserve</b>	0		
<b>Totale altre riserve</b>	137.670		
<b>Totale</b>	762.900		

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

#### Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	516.000		516.000		
Riserva legale	109.230		109.230		
Riserva straordinaria	137.670		137.670		

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

#### Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	77.478
Saldo al 31/12/2021	185.794
Variazione	-108.316

Dettaglio fondi rischi ed oneri

#### Dettaglio fondi per rischi ed oneri

Descrizione fondo	Importo
Fondo spese legali	9.681
Fondo spese migl. Manut. Beni gratuitamente devolvibili	20.097
Fondo contenzioso dipendenti	43.699
Fondo costi incentivi dipendenti	4.000
<b>TOTALE</b>	<b>77.478</b>

Nell'esercizio 2022 si è operata una ridefinizione puntuale dei fondi rischi.

Pertanto, in ossequio al principio contabile OIC n. 31 (par. n. 43 e seguenti) si è deciso di provvedere allo stacco del fondo oneri manutenzione straordinaria, acceso per i lavori di ristrutturazione della sede amministrativa della società. Sul totale preventivato ed accantonato sono state realizzate economie derivanti dalle procedure di gara aggiudicate al massimo ribasso ed essendo ormai terminati i lavori, il fondo non ha più ragion d'essere, ritenendolo eccedente.

Il "fondo contenzioso dipendenti" e "fondo spese legali" sono stati riqualificati, stornando i precedenti accantonamenti considerati eccedenti a seguito dell'analisi e valutazione dei contenziosi in essere. Si è, quindi, circoscritta la composizione dei fondi ai due contenziosi in corso al 31.12.2022, tenendo conto anche della circolarizzazione del legale della società. Il primo verte sul riconoscimento di livello retributivo superiore, prestazioni straordinarie, rimborsi spese chilometriche, ecc. ed è stato oggetto di una conciliazione, conclusa nel 2023. Il restante contenzioso, in attesa di giudizio, ha alla base, la richiesta di incentivi per le funzioni tecniche. Al riguardo il legale ha formulato apposito

parere anche con riferimento al rischio di soccombenza, di talché è stato stanziato un accantonamento, prudenzialmente, per un valore pari alla richiesta del dipendente.

Il "fondo di riorganizzazione aziendale" è stato oggetto di stralcio in quanto gli eventi che avevano determinato gli accantonamenti effettuati nei passati esercizi si sono conclusi. Per una parte residuale è stato girocontato al "fondo spese miglorie su beni gratuitamente devolvibili" essendo maggiormente rappresentativo degli oneri di manutenzione straordinaria per il parcheggio Garibaldi che, al termine del contratto (2024), dovrà essere devoluto gratuitamente al Comune.

Si è eliminato il "fondo rischi crediti tributari" relativo al credito inerente il rimborso IVA su automezzi, non più esigibile.

Infine, il "fondo costo incentivi dipendenti" è stato ridotto, in virtù dell'accantonamento effettuato al fondo contenzioso dipendenti.

I fondi sono così movimentati nell'esercizio:

#### Movimentazione fondi per rischio ed oneri

Descrizione Fondi per rischio ed oneri	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo spese legali	33.759	9.681	33.759	9.681
Fondo acc.to riorgan. Aziendale	82.228		82.228	0
Fondo rischi su crediti tributari	10.888		10.888	0
Fondo oneri manut. Immobile	32.585		32.585	0
Fondo contenz. Dipendenti	20.333	43.699	20.333	43.699
Fondo spese migl. Manut. Beni gratuitamente devolvib.		20.097		20.097
Fondo costi incentivi dipendenti	6.000	4.000	6.000	4.000
<b>TOTALE</b>	<b>185.794</b>	<b>77.478</b>	<b>185.794</b>	<b>77.478</b>

Tutti gli altri fondi non sono stati movimentati.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	287.852
Saldo al 31/12/2021	296.651
Variazione	-8.799

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	296.651
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	31.218
Altre variazioni	22.419
Totale variazioni	(8.799)
Valore di fine esercizio	287.852

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate al 31 dicembre 2022 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli incrementi sono determinati dalla rivalutazione imposta dalla legge; i decrementi sono dovuti alla corresponsione del TFR maturato ai dipendenti che hanno terminato il loro rapporto di lavoro con la società o ne hanno chiesto anticipazione.

La società, inoltre, ottempera agli obblighi di legge, versando anche al fondo di tesoreria dell'INPS.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Totale debiti

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	852.379
Saldo al 31/12/2021	686.885
Variazione	165.494

La scadenza dei debiti è così suddivisa (art. 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	289.455	(97.470)	191.985	191.985
Debiti verso controllanti	65.516	(43.530)	21.986	21.986
Debiti tributari	66.043	21.367	87.410	87.410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.406	35.847	100.253	100.253
Altri debiti	201.465	249.280	450.745	450.745
<b>Totale debiti</b>	<b>686.885</b>	<b>165.494</b>	<b>852.379</b>	<b>852.379</b>

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6, c. 1 dell'art. 2427 c.c., si precisa che non risultano debiti di durata residua superiore a 5 anni o debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali

#### Dettaglio Debiti vs. fornitori

Debiti vs. fornitori	Importo
v/fornitori per fatture ricevute	57.509
v/fornitori per fatture da ricevere	131.249
v/fornitori per fatture da ricevere anni precedenti	4.227
v/fornitori per note credito da ricevere	-1.000
<b>TOTALE</b>	<b>191.985</b>

#### Dettaglio debiti vs. controllanti

Debiti vs. controllanti	Importo
v/Comune di Molfetta per rivalsa oniri AQP	13.402
v/Comune di Molfetta per rimborso incassi Parcheggio Garibaldi	8.584
<b>TOTALE</b>	<b>21.986</b>

**Debiti tributari**

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	87.410
Saldo al 31/12/2021	66.043
Variazione	21.367

**Dettaglio Debiti tributari**

Debiti tributari	Importo
v/Erario per ritenute operate sul reddito di lavoro dipendente	23.505
v/Erario per IRAP	23.211
v/Erario per IRES	24.076
v/Erario per imposta sostitutiva su TFR	14.317
v/Erario per ritenute fiscali su co.co.co.	514
v/Erario per ritenute fiscali operate su redditi di lavoro autonomo	452
v/Erario per ritenute fiscali 730	566
v/Erario pre addizionali regionali	213
v/Erario per addizionali comunali	20
v/Erario per Iva c/vednrite art. 6 c. 5 DPR 633/72 (residuo iva in sospensione su credito fatt. Comune Montemesola)	537
<b>TOTALE</b>	<b>87.410</b>

**Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	100.253
Saldo al 31/12/2021	64.406
Variazione	35.847

**Dettaglio Debiti vs. Istituti di previdenza e di Sicurezza sociale**

Debiti vs istituti di previdenza	Importo
v/INPS per retribuzioni correnti	59.784
v/INPS per contribuzione 14^ mensilità	13.170
v/INPS gestione separata per compensi Co.co.co. Dicembre 22	432
v/INPS per contribuzione su ferie non godute	14.059
v/INAIL	2.916
v/INPS contribuzione riduzione orario ROL	9.892
<b>TOTALE</b>	<b>100.253</b>

**Altri debiti**

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	450.745

Saldo al 31/12/2021	201.465
Variazione	249.280

#### Dettaglio Altri debiti

Altri debiti	Importo
v/dipendenti e debiti per retribuzioni sospese	94.127
v/Socio utili da erogare	208.069
v/dipendenti per 14^ mensilità	44.239
v/dipendenti per ferie non godute	46.903
debiti per riduzione orario ROL	32.983
v/dipendenti per premio di risultato	13.385
v/collaboratori occasionali per prestazioni occasionali	5.056
v/Amministratori per compensi maturati nel 2022 spese	1.577
v/sindacati per trattenute sindacali e anticipi dipendenti	762
v/finanziarie per cessioni del quinto e atti pignorativi	3.644
<b>TOTALE</b>	<b>450.745</b>

## Ratei e risconti passivi

#### Ratei e risconti passivi

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	7.261
Saldo al 31/12/2021	12.932
Variazione	-5.671

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.883	33	1.916
Risconti passivi	11.049	(5.704)	5.345
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>12.932</b>	<b>(5.671)</b>	<b>7.261</b>

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

#### Dettaglio dei risconti passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Risconti passivi su contr. c/impianti credito imposta 2019	5.335
<b>TOTALE</b>	<b>5.335</b>

#### Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Fitto sede aziendale	1.666
fattura acquedotto	131
fattura utenze telefoniche	119

**TOTALE****1.916**

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

##### Valore della produzione

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	2.846.541
Saldo al 31/12/2021	2.737.775
Variazione	108.766

##### Dettaglio valore della produzione

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.541.998	2.658.209	-116.211
Variazioni lav. In corso su ordinazione	150.426		150.426
Contributi in conto esercizio	12.920	15.164	-2.244
Altri ricavi e proventi	141.197	64.402	76.795
<b>TOTALE</b>	<b>2.846.541</b>	<b>2.737.775</b>	<b>108.766</b>

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

##### Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Contributi in conto esercizio	7.217	0
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	141.196	64.401
Contributi in conto impianti	5.705	15.165
<b>TOTALE</b>	<b>154.118</b>	<b>79.566</b>

I contributi in c/esercizio per € 6.500,00 si riferiscono a progetti attivati con Fondimpresa, attraverso l'ente di formazione SPEGEA s.c.a.r.l. business school, per corsi di formazione del personale amministrativo. La restante parte (€ 717,00) si riferisce a beni strumentali ordinari della struttura. L'ammontare dei contributi in conto/impianti è pari ad € 78.778 ed è stato ricevuto in base alla Legge 178/2020. Nella voce "altri ricavi" ogni anno è stato imputato, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale imputazione contabile, il valore residuo al 31.12.2022 è pari ad euro 5.705.

La voce "Altri ricavi e proventi" è così determinata:

##### Dettaglio Altri ricavi e proventi

Descrizione dettaglio altri ricavi e proventi	Importo
Sopravvenienze attive:	
Risarcimento danni per furto	3.494
Rettifiche contributi INPS DM10	393
Storno fondo di riorganizzazione	13.765
Storno per rettifiche fornitore	37

Storno per mancata fattura da ricevere anni. Prec.	2.080
Storno fondo manut. Struttura per esubero	32.585
Storno fondo svalutazione crediti tributari	563
Storno per riclassificazione fondo riorganizz. Aziendale	32.688
Storno per riclassificazione fondo incentivi dipendenti	6.000
Storno per riclassificazione fondo spese legali	29.159
Storno per riclassificazione fondo contenioso dipendenti	20.333
Arrotondamenti, abbuoni attivi	100
<b>TOTALE</b>	<b>141.197</b>

Le sopravvenienze attive sono costituite dallo storno del fondo oneri manutenzione straordinaria, dallo storno del fondo per la quota di ammortamento del parcheggio Garibaldi, dallo storno del fondi di riorganizzazione aziendale e dal risarcimento dei danni di un furto aziendale subito nell'anno 2021.

## Costi della produzione

### Dettaglio costi della produzione

Descrizione costi della Produzione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	248.022	194.296	53.726
Servizi	441.543	325.536	116.007
Godimento di beni di terzi	56.921	62.342	-5.421
Salari e stipendi	1.227.452	1.099.314	128.138
Oneri sociali	283.064	255.373	27.691
Trattamento di fine rapporto	113.259	91.977	21.282
Altri costi personale	218.387	224.236	-5.849
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	918	1.839	-921
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.825	129.829	-51.004
Svalutazioni crediti attivo circolante		4.989	-4.989
Variazioni rimanenze materie prime	1.850	2.263	-413
Accantonamento per rischi	57.380		57.380
Altri accantonamenti		18.000	-18.000
Oneri diversi di gestione	63.348	26.738	36.610
<b>TOTALE</b>	<b>2.790.969</b>	<b>2.436.732</b>	<b>354.237</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

In questo esercizio l'approvvigionamento dei beni di consumo per la produzione fa registrare un aumento rispetto all'anno precedente, in particolare nel settore edile e canile. Si segnala anche un aumento dei costi dei carburanti. Di seguito il dettaglio:

### Dettaglio costi materie prime, di consumo e merci

Descrizioni dettaglio costi materie prime, consumo e	

<b>merci</b>	<b>31/12/2022</b>
Acquisti per la produzione	187.385
Vestiario e antinfortunistica	21.793
Cancelleria	1.339
Carburanti e lubrificanti	36.354
Costi vari di esercizio	1.151
<b>TOTALE</b>	<b>248.022</b>

#### Costi per servizi

Riguardano i costi relativi alle lavorazioni esterne. In particolare: i costi relativi agli oneri per agenzia per la somministrazione di lavoro temporaneo, l'assistenza tecnica e consulenza su impianti e macchinari aziendali, i costi relativi alla gestione del parco automezzi aziendali (comprese le assicurazioni), i compensi relativi al consiglio di amministrazione e collegio sindacale, le spese legali e le consulenze fiscali. Anche per questi costi si registra un aumento nei compensi relativi alle cliniche veterinarie, nelle utenze energetiche, nella manutenzione degli automezzi e delle attrezzature e nelle prestazioni di terzi per ns. conto.

#### Dettaglio Costi per servizi

<b>Descrizione dettaglio costi per servizi</b>	<b>31/12/2022</b>
Oneri agenzia sommin. Lavoro interinale	3.743
Lavorazioni esterne (canile, parcometri, smaltimenti)	137.788
Utenze energetiche, telefoniche, internet	31.639
Manutenzioni esterne (attrezz., impianti)	39.244
Compensi e rimb. Spese amministratori	26.351
Compensi sindaci/revisore	35.000
Spese formaz. profess. e sicurezza sul lavoro	8.706
Costi immagine aziendale	1.301
Costi per tichet viaggio dipendenti	16.429
Spese per automezzi	38.771
Servizi amministrativi, postali, bancari	991
Manutenzione macchine ufficio	386
Canoni assistenza tecnica	13.712
Compensi professionali (cons.legali, fiscali, ecc)	28.928
Assicurazioni	24.751
Prestaz. Occasionali	25.496
Spese di vigilanza	8.305
<b>TOTALE</b>	<b>441.543</b>

#### Costi per il godimento di beni di terzi

In questa voce vengono ricompresi i noleggi e gli affitti: sia quello relativo alla zona antistante il Seminario Diocesano sulla quale è stato realizzato l'impianto di parcheggio Garibaldi, sia quello per gli uffici amministrativi della società alla zona artigianale.

#### Dettaglio Costi per godimento beni di terzi

<b>Descrizione costi di godimento beni di terzi</b>	<b>31/12/2022</b>
Noleggio mezzi e attrezzature	310
Fitti passivi (sede amministrativa)	6.611
Fitti passivi (parcheggio Garibaldi)	50.000
<b>TOTALE</b>	<b>56.921</b>

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute, la riduzione orario di lavoro, il rateo maturato sulla 14^ mensilità, tutti gli oneri previdenziali ed assistenziali (al netto delle fiscalità e degli sgravi contributivi goduti), il premio di produzione e il trattamento di fine rapporto. Nella voce "altri costi del personale" sono stati considerati gli oneri relativi ai lavoratori in somministrazione di lavoro temporaneo.

**Dettaglio costi del personale**

<b>Descrizione costi del personale</b>	<b>31/12/2022</b>
Salari e stipendi	1.227.452
Oneri sociali	283.064
Trattamento di fine rapporto	113.259
Altri costi del personale	218.387
<b>TOTALE</b>	<b>1.842.162</b>

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile di ciascun cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Gli accantonamenti sono conseguenza dell'applicazione dei criteri fiscali indicati dal Codice.

**Dettaglio Ammortamento immobilizzazioni e accantonamenti**

<b>Dettaglio ammortamenti e accantonamenti</b>	<b>31/12/2022</b>
Ammortamento immobilizz. Immateriali	918
Ammortamento immobilizz. Materiali	78.825
<b>TOTALE</b>	<b>79.743</b>

**Variazione rimanenze di magazzino**

Rappresentano la fisiologica differenza tra le rimanenze iniziali e finali dell'esercizio.

**Dettaglio variazioni rimanenze di magazzino**

<b>Descrizione variazioni rimanenze di magazzino</b>	<b>31/12/2022</b>
Rimanenze iniziali	33.468
Rimanenze finali	-31.618
<b>TOTALE</b>	<b>1.850</b>

**Dettaglio oneri diversi di gestione**

<b>Descrizione dettaglio oneri diversi di gestione</b>	<b>31/12/2022</b>
Imposte e tasse diverse, di registro, trib. Locali	3.671
Stampe ed abbonamenti	1.173
Sopravvenienze passive	57.911
Costi indeducibili	566
Arrotondam. Abbuoni passivi	28
<b>TOTALE</b>	<b>63.348</b>

La voce sopravvenienze passive è costituita prevalentemente dallo storno di fondi tassati in precedenza, dallo storno di imposte anticipate e da piccoli risarcimenti di danni verso terzi causati dalle lavorazioni eseguite dagli operai.

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	-1.419
Saldo al 31/12/2021	-3.700
Variazione	2.281

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio dei proventi e degli oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

#### Proventi finanziari

Descrizione	Valori
Interessi attivi su c/c bancari	2.402
Totale	

#### Interessi ed oneri finanziari

Descrizione	Valori
Oneri bancari	275
Commissioni bancarie	3.525
Interessi passivi di c/c	2
Interessi passivi su rateazioni, dilaz. Tfr	19
<b>TOTALE</b>	<b>3.821</b>

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

#### Imposte sul reddito

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2022	19.940
Saldo al 31/12/2021	89.274
Variazione	-69.334

#### Imposte

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IMPOSTE CORRENTI:			
IRES	773	66.708	-65.935
IRAP	19.167	27.754	-8.587
IMPOSTE DIFFERITE			

(ANTICIPATE):			
IRES		-4.320	4.320
IRAP		-868	868
TOTALI	19.940	89.274	-69.334

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	8
Operai	58
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>68</b>

I lavoratori seguono le direttive impartite dal "contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale dipendente da imprese esercenti servizi di pulizia e servizi integrati/Multiservizi". Si rinvia alla relazione sulla gestione per gli approfondimenti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori ed ai componenti del Collegio Sindacale.

Si precisa che allo stesso Collegio Sindacale è stato affidato l'incarico di procedere alla revisione legale del bilancio d'esercizio.

Gli oneri degli organi di governance sono stati definiti dal Socio Unico Comune di Molfetta, con apposito verbale di assemblea e sono stati definiti in applicazione dei tetti ai compensi secondo il T.U. sulle società partecipate ai sensi del D. Lgs. n. 175/2016.

#### **Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	25.910	35.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è soggetta alla revisione legale, che è stata affidata dal Socio unico Comune di Molfetta allo stesso collegio sindacale.

#### **Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>17.500</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

La Molfetta Multiservizi S.r.l. è una società a responsabilità limitata con capitale sociale, pari a euro 516.000, rappresentato da quote. Pertanto, la società non ha emesso azioni o obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili. Si precisa che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

**Operazioni di locazione finanziaria - art. 2427, c. 1 n. 22 c.c.**

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non in essere operazioni di locazione finanziaria.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati dei requisiti di cui all'art. 2427, c. 1, n. 22 ter c.c. e, per quanto riguarda le informazioni relative ai cosiddetti "accordi fuori bilancio, si precisa che non rileva la fattispecie.

Si precisa che la società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate****Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in merito alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela del Socio. Nel prospetto seguente si rappresentano le operazioni poste in essere con il socio Comune di Molfetta:

**Operazioni realizzate con parti correlate - art 2427, c. 1 n. 22-bis c.c.**

Controparte	Relazione	Importo	Natura dell'operazione	Effetti patrimoniali	Effetti economici	Modalità di determinazione
Comune di Molfetta	Controllante	2.531.530	Servizi di manutenzione	844.458	2.531.530	Affidamento diretto

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

Il capitale sociale al 31.12.2022 è interamente posseduto dal Comune di Molfetta e la società esercita la propria attività esclusivamente nei confronti dell'Ente socio e nei limiti del volume di affari consentito dalla normativa nazionale e comunitaria che regola gli affidamenti "in house", con obbligo di trasmissione dei documenti di programmazione e necessaria preventiva autorizzazione dei suddetti da parte dell'Ente.

Inoltre, il Comune di Molfetta esercita il "controllo analogo" secondo quanto previsto dall'ordinamento comunitario e nazionale e impartisce indicazioni vincolanti in ordine alla determinazione degli obiettivi strategici e all'adozione di decisioni significative riguardanti la gestione dei servizi affidati alla società.

Pertanto si ritiene necessario l'inserimento di informazioni di Bilancio di tale ente nella Nota Integrativa della Molfetta Multiservizi s.r.l. utilizzando l'ultimo bilancio consuntivo approvato dall'Ente alla data della presente.

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

Descrizione ex art. 1 comma 125	Natura	de minimis	Framework	Valore
TF COVID-19 Sezione 3,1 della Comunicazione	agevol. contrib. Occup. Aree svantaggiate	no	si	102.793
Credito imposta imposta Mezzogiorno	fiscale	no	no	78.777

<b>TOTALE</b>				<b>181.570</b>
---------------	--	--	--	----------------

La società dichiara di avere ricevuto gli importi sopra descritti riferiti ad aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del Registro nazionale degli aiuti di Stato assolvendo così all'obbligo informativo.

#### **Eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel mese di marzo 2023, la Multiservizi ha predisposto, deliberato ed inviato al socio unico Comune di Molfetta il Piano Industriale relativo al quinquennio 2023-2027 e vi è, al momento, da parte dell'Ente, un'attività di riscontro e valutazione della congruità degli affidamenti alle società in house (in ossequio alla cd. "Legge Madia"), in modo da proporre corrispettivi compatibili con il confronto col mercato, garantire l'equilibrio economico-finanziario, conservare il patrimonio comunale investito a beneficio della collettività e garantire l'ottimale impiego delle risorse pubbliche. Inoltre, la volontà dell'Ente socio di riaffidare i servizi, previa comparazione e valutazione di congruità è documentata dalle recenti proroghe ottenute.

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

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Alla luce dei risultati innanzi presentate, Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2022, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, pari ad euro 34.213, il consiglio di amministrazione si rimette alle decisioni del Socio.

#### **Elenco delle sedi secondarie**

Unità locale BA/1 - Molfetta 70056 (BA) zona artigianale

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

La Presidente del Consiglio di Amministrazione

Maria Pia Annese

Molfetta, 24 giugno 2023

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL sottoscritto Dott. Leonardo, Giovanni Ciccolella, iscritto all'Albo dei Commercialisti di Trani al n.338A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Leonardo, Giovanni Ciccolella