

MELILLI SERVIZI S.R.L.

Società a responsabilità limitata unipersonale
Piazza Filippo Crescimanno – 96010 MELILLI
P.IVA: 02112120890 – pec: melilliservizisrl@pec.it

Prot. n. 416/2024

Melilli, lì 17/06/2024

Al Sindaco del Comune di Melilli
On. Giuseppe Carta,

All'Assessore alla Partecipata
Dott. Mirko Caruso,

Al Responsabile del II Settore
Ufficio di controllo analogo partecipata
Melilli Servizi S.r.l.
Prof. Avv. Daniel Amato,

Alla Dirigente Area Strategica
Dott.ssa Enza Marchica,

LORO SEDI
protocollo@pec.comune.melilli.sr.it

Oggetto: Trasmissione Verbale assemblea dei soci della Melilli Servizi S.r.l.

Con la presente, si trasmette il verbale dell'Assemblea dei Soci della Melilli Servizi S.r.l. svoltasi in data 13 giugno 2024.

Tanto si doveva

Il Responsabile dei Servizi Amministrativi
Avv. Gabriele Ragusa



MELILLI SERVIZI S.R.L.

Società a responsabilità limitata unipersonale

Capitale Sociale € 10.000,00

Piazza Filippo Crescimanno – 96010 MELILLI

P.IVA - Cod. Fisc.: 02112120890 – pec: melilliservizisrl@pec.it

ASSEMBLEA DEI SOCI

SEDUTA DEL 13 GIUGNO 2024

L'anno 2024 il giorno 13 del mese di giugno presso la sede societaria sita nel Palazzo Municipale di Melilli, alle ore 10,00 è presente il socio unico Comune di Melilli in persona del Sindaco On. Giuseppe Carta il quale dà atto che è validamente costituita l'Assemblea dei soci in forma totalitaria ed è presente l'Organo Amministrativo nella persona dell'Avv. Aloschi Carlo.

A tal riguardo, il socio unico assume la presidenza dell'assemblea e chiama il responsabile dei servizi amministrativi, dipendente della Melilli Servizi S.r.l., Dott. Ragusa Gabriele, a svolgere le funzioni di Segretario Verbalizzante e ad assisterlo per l'adozione provvedimento. Sono, altresì, presenti il Dirigente dell'Ufficio Controllo Analogo Partecipata Avv. Daniel Amato, il consulente fiscale Dott. Antonuccio Guido. Si collega da remoto, altresì, il revisore unico dei conti Dott. Carmelo Tarantello. Dichiarandosi i presenti sufficientemente edotti sugli argomenti da discutere, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Si procede alla trattazione dei seguenti punti all'ordine del giorno:

- 1) **Approvazione bilancio consuntivo anno 2023: esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2023 e dei relativi documenti accompagnatori;**
- 2) **Approvazione bilancio previsionale 2024;**
- 3) **Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Il Presidente, passando a trattare il primo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2023, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa il quale presenta le seguenti risultanze:

- Totale attività € 94.751
- Totale passività € 84.545
- Capitale sociale € 10.000
- Valore della produzione € 200.419
- Costi della produzione € 200.170
- Imposte correnti € 43
- Utile d'esercizio € 206

Si apre quindi la discussione sui documenti presentati e l'Amministratore della Società Melilli Servizi S.r.l. fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Passando a trattare il secondo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio previsionale per l'esercizio 2024 e della relativa relazione esplicativa. L'Amministratore della Società Melilli Servizi S.r.l. fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Infine, il Presidente ritiene opportuno approvare espressamente alcune variazioni contenute nel bilancio di previsione e precisamente: l'aumento del compenso dell'Amministratore unico della Società.

Al termine della discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti. L'Assemblea, all'unanimità

DELIBERA

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 e di destinare l'utile di esercizio a riserva legale;

MELILLI SERVIZI S.R.L.

Società a responsabilità limitata unipersonale

Capitale Sociale € 10.000,00

Piazza Filippo Crescimanno – 96010 MELILLI

P.IVA - Cod. Fisc.: 02112120890 – pec: melilliservizisrl@pec.it

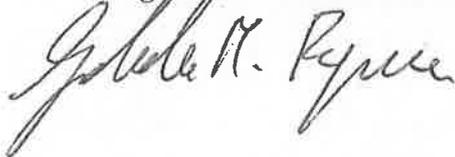
- di approvare il bilancio di previsione 2024;
- di approvare l'aumento del compenso dell'Amministratore unico.

Il Revisore unico della Melilli Servizi s.r.l. esprime parere favorevole alle superiori deliberazioni. Le presenti deliberazioni avranno efficacia esecutiva solo dopo il successivo provvedimento positivo da parte della Amministrazione comunale con correlato parere del Collegio dei Revisori del Comune di Melilli.

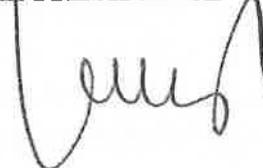
Non avendo altro su cui deliberare, l'assemblea viene sciolta alle ore 10,30.

F.L.C.S. in Melilli, li 13 giugno 2024

Il Segretario Verbalizzante



IL PRESIDENTE



MELILLI SERVIZI S.R.L.

BILANCIO DI PREVISIONE

2024

Da una analisi dell'andamento economico-finanziario della società e in considerazione dell'aumento del numero di servizi offerti e, conseguentemente, del numero di dipendenti assunti, è emerso che l'ammontare dei costi sostenuti fino ad oggi e che bisognerà sostenere per l'adeguato svolgimento di tutte le attività in cui è operante la società saranno di importo superiore a quello stimato in sede di stesura del piano programma.

Per questo motivo si è ritenuto necessario redigere un nuovo bilancio di previsione per verificare la sostenibilità di detti costi in considerazione dei vincoli di economicità a cui è tenuta la società in house.

Al fine di una maggiore intellegibilità dei dati bilancio, qui di seguito, verranno esposte le variazioni dei singoli costi, spiegando, ove necessario, le ragioni dello scostamento.

Costo realizzazione sito web

Il presente costo ha subito una variazione in aumento dovuta alla necessità di realizzare una sito web più performante ed idoneo alle necessità della società.

Il costo, indicato nel piano programma in € 1.000,00, viene stimato pari ad € 8.200,00.

Costo per servizi assunzioni

Tale voce di costo, non prevista nel piano programma, viene oggi prevista in quanto si è reso necessario affidare i servizi di selezione del personale ad una società esterna.

Il costo per l'anno 2024 viene stimato in € 15.000,00.

Compenso Amministratore unico

Per il compenso del legale rappresentante è previsto un aumento in considerazione del maggior numero di servizi erogati e del numero di dipendenti assunti dalla società.

Il costo, indicato nel piano programma in € 1.863,00, viene stimato, dal mese di maggio, pari ad € 2.277,00.

Costo operatore informatico

Il costo della figura di operatore informatico si prevede subirà un aumento in conseguenza delle necessità di avere una persona altamente specializzata che svolgerà la propria attività lavorativa per non meno di 30 ore settimanali.

Il costo, indicato nel piano programma in € 7.945,00, viene stimato pari ad € 22.800,00.

Detto importo, verrà pagato per una parte, pari ad € 18.672,00, direttamente dal Comune di Melilli mediante affidamento di uno specifico servizio e, per la restante parte, pari ad € 4.125,00, verrà ribaltato su tutti gli altri servizi quale costo di gestione.

Costo collaboratore amministrativo

Anche il costo del collaboratore amministrativo si prevede subirà un aumento, sia in termini di costo orario che di ore di lavoro a settimana, in conseguenza del maggior carico di lavoro amministrativo da svolgere.

Il costo, indicato nel piano programma in € 12.516,00, viene stimato pari ad € 20.228,00.

Costo dipendenti

Per quanto concerne il costo dei dipendenti, la variazione in aumento subita è conseguenza in parte della decisione assembleare assunta nel mese di marzo di adeguare la paga oraria alla qualificazione professionale dei lavoratori ed in parte ai normali scatti di anzianità.

Costo carburante

La presente voce di costo è stata ricalcolata considerando la spesa mensilmente sostenuta nei primi tre mesi dell'anno 2024, pari a circa € 2.000,00 al mese.

Il costo, indicato nel piano programma in € 9.700,00, viene stimato pari ad € 24.000,00.

Costo consulente del lavoro

La presente voce individua il costo che la società sostiene per i servizi erogati dal consulente del lavoro (predisposizione buste paga, invio uniemens, CU, comunicazione Inail, predisposizione ed invio modello 770) determinato sulla base del preventivo presentato dal Consulente fiscale ed accettato dalla società in sede di conferimento dell'incarico.

Detto costo, direttamente proporzionale al numero di dipendenti assunti, fatturato dal suindicato professionista, è composto dal compenso del consulente del lavoro aumentato dell'importo del 4% a titolo di cassa previdenza e del 22% a titolo di Iva.

Si è ritenuto opportuno far emettere la fattura per la presente prestazione direttamente dal consulente del lavoro, così da risparmiare le somme dovute a titolo di cassa previdenza e di Iva.

Inoltre, per le prestazioni inerenti la predisposizione ed invio della CU, 770 e comunicazione Inail, è stato stabilito per l'anno 2024 un compenso complessivo di € 6.440,00 oltre accessori.

In termini numerici, considerando un numero mensile di dipendenti medio di 130 unità, il costo del consulente del lavoro da € 72.000,00 si riduce ad € **39.413,50**.

*

Riassumendo tutte le variazioni sopra indicate, evidenziamo i seguenti aumenti:

- Costo realizzazione sito web: € 7.200,00
- Costo per servizi assunzioni: € 15.000,00
- Compenso Amministratore unico: € 3.312,00.
- Costo operatore informatico: € 4.125,00 (quota di costo da ripartire su tutti i servizi)

- Costo collaboratore amministrativo: € 7.712,00
- Costo carburante: € 14.300,00

Si registra dunque un aumento complessivo di € 51.649,00.

La riduzione del costo del consulente del lavoro è di € 32.63400.

Ne consegue che l'aumento effettivo dei costi è pari ad € **19.015,00**.

Dopo aver dettagliatamente indicato le singole variazioni di costo, nel prospetto che segue, viene data evidenza del costo orario dei dipendenti (incluso sia il costo diretto dei dipendenti e sia i costi di gestione correlati) determinato sulla base delle previsioni fatte ed il costo orario che sosteneva il Comune affidando il servizio a terzi.

	Costo annuo	Costo Orario	Costo Gestione	Cost.orar.ge st.	Costo orar.tot.	Cost.orario aff.terzi
ADA	111.163,51 €	12,10 €	26.964,00 €	2,93 €	15,03 €	20,30 €
Asacom	641.734,92 €	12,69 €	129.218,80 €	2,56 €	15,25 €	21,54 €
Op.ed.dom.	26.517,12 €	12,69 €	6.432,03 €	3,08 €	15,77 €	22,78 €
Ed.spazio gioc.Coar(EL)	11.348,19 €	19,09 €	2.011,94 €	3,38 €	22,47 €	24,32 €
Ed.spazio gioc.Op.(EL)	69.145,03 €	17,56 €	12.258,84 €	3,11 €	20,67 €	22,78 €
Ed.spazio gioc.Aus(EL)	29.703,05 €	14,99 €	5.266,10 €	2,66 €	17,65 €	18,84 €
Ed.spazio gioc.Coar,	13.748,18 €	16,96 €	2.437,44 €	3,01 €	19,97 €	24,32 €
Ed.spazio gioc.Oper.	68.139,15 €	12,69 €	12.080,50 €	2,25 €	14,94 €	22,78 €
Ed.spazio gioc.Aus.	32.695,15 €	12,10 €	5.796,58 €	2,15 €	14,25 €	18,84 €
Osa scuola	109.375,06 €	11,54 €	26.530,19 €	2,80 €	14,34 €	20,30 €
Autista	31.660,85 €	10,39 €	5.613,20 €	1,84 €	12,23 €	20,30 €
OSS Autista	131.943,09 €	11,92 €	23.392,41 €	2,11 €	14,03 €	20,30 €

Come si evince dal superiore prospetto, continua ad essere economicamente conveniente la scelta di gestire direttamente i servizi assistenziali piuttosto che affidarli a terzi.

*

I dati di bilancio completi vengono esposti nei prospetti allegati alla fine del presente documento.

Conto Economico				
Costi			Ricavi	
Costo acquisto materiale vario	10.000,00 €	10.000,00 €	Ricavi ADA	111.163,51 €
Costo per servizi		114.291,30 €	Ricavi ADA(costi di gestione)	26.964,00 €
Costo corso di formazione	2.000,00 €		Ricavi OSA scolastico	109.375,06 €
Costo assicurazione autovettura	500,00 €		Ricavi OSA scolastico (costi di gestione)	26.530,19 €
Costo assicurazione lav.dip./Amm.unico	2.000,00 €		Ricavi servizio trasporto	163.603,95 €
Costo realizzazione sito web	8.200,00 €		Ricavi servizio trasporto (costi di gestione)	29.005,61 €
Costo assistenza contabile	8.375,00 €		Ricavi ASACOM	641.734,92 €
Costo elaborazione paghe	39.413,50 €		Ricavi ASACOM (costi di gestione)	129.218,80 €
Costo Revisore dei conti	2.537,60 €		Ricavi educazioni domiciliare	26.517,12 €
Costo RSPP	8.247,20 €		Ricavi educ.domiciliare(costi di gestione)	6.432,03 €
Costo Visite mediche	2.350,00 €		Ricavi spazio giochi	224.778,74 €
Costo servizio assunzioni	15.000,00 €		Ricavi spazio giochi(costi di gestione)	39.851,39 €
Compenso Amministratore unico	25.668,00 €		Ricavi Custodia/Università	22.925,15 €
Costo dipendenti		1.421.045,62 €	Ricavi Custodia/Università(costi di gestione)	4.064,44 €
Costo dipendenti servizio ADA	111.163,51 €		Ricavi operatore informatico	18.672,00 €
Costo dipendenti servizio OSA scolastico	109.375,06 €			
Costo dipendenti servizio trasporto	163.603,95 €			
Costo dipendenti ASACOM	641.734,92 €			
Costo servizio educazione domiciliare	26.517,12 €			
Costo dipendenti spazio giochi	224.778,74 €			
Costo dipendente Custodia/Università	22.925,15 €			
Costo Assistente sociale	31.569,88 €			
Costo Collaboratore Amministrativo	20.228,00 €			
Costo Direttore Generale	10.000,00 €			
Costo Responsabile Amministrativo	36.351,90 €			
Costo operatore informatico	18.672,00 €			
Costo operatore informatico(da ribaltare)	4.125,38 €			
Costi diversi		34.000,00 €		
Costo carburante	24.000,00 €			
Oneri vari	10.000,00 €			
Costi finanziari		1.500,00 €		
Spese bancarie	1.000,00 €			
Spese bancarie per FIDO	500,00 €			
Totale costi	1.580.836,92 €	1.580.836,92 €	Totale ricavi	1.580.836,93 €

MELILLI SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	MELILLI
Codice Fiscale	02112120890
Numero Rea	SIRACUSA458481
P.I.	02112120890
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali	0
II - Immobilizzazioni materiali	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
Totale immobilizzazioni (B)	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze	0
II - Crediti	
Esigibili entro l'esercizio successivo	69.152
Totale crediti	69.152
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
IV - Disponibilità liquide	24.787

Totale attivo circolante (C)	93.939
D) RATEI E RISCONTI	812
TOTALE ATTIVO	94.751

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Capitale	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
III - Riserve di rivalutazione	0
IV - Riserva legale	0
V - Riserve statutarie	0
VI - Altre riserve	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	206
Perdita ripianata nell'esercizio	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale patrimonio netto	10.206
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.227
D) DEBITI	
Esigibili entro l'esercizio successivo	75.318
Totale debiti	75.318
E) RATEI E RISCONTI	0
TOTALE PASSIVO	94.751

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.587
5) Altri ricavi e proventi	
Altri	12.832
Totale altri ricavi e proventi	12.832
Totale valore della produzione	200.419
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	
7) per servizi	12.269
9) per il personale:	
a) salari e stipendi	129.065
b) oneri sociali	46.650
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.739
c) Trattamento di fine rapporto	9.739
Totale costi per il personale	185.454
14) Oneri diversi di gestione	2.447
Totale costi della produzione	200.170
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	249
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	249
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	1.831
Imposte differite e anticipate	-1.788
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	206

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435/bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili; nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

I crediti presenti in bilancio sono i crediti verso il Comune di Melilli per fatture emesse pari ad € 15.384,00 e per fatture da emettere pari ad € 50.303,00, e crediti verso erario per € 3.465,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e costituiscono le disponibilità finanziarie presenti in banca alla data del 31.12.2023.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Patrimonio Netto

Il patrimonio di € 10.206,00 è costituito dal capitale sociale di € 10.000,00 e dall'utile di esercizio di € 206,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

I debiti correnti per € 75.318,00 sono: verso l'amministratore unico per € 3.769,00, verso i dipendenti per € 45.195,00, verso erario per € 8.414,00 e verso Inps e Inail per € 17.940,00.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	65.687	65.687	65.687	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	3.465	3.465	3.465	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	69.152	69.152	69.152	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

In riferimento all'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 10.206 (€ 0 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio

Capitale	0	10.000		10.000
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	206	206
Totale Patrimonio netto	0	10.000	206	10.206

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti tributari	0	8.414	8.414	8.414	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	17.939	17.939	17.939	0	0
Altri debiti	0	48.965	48.965	48.965	0	0
Totale debiti	0	75.318	75.318	75.318	0	0

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	75.318
Totale	75.318

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono stati conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	1.831	0	0	1.788	
Totale	1.831	0	0	1.788	0

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	0	0	0	0
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Altri dipendenti	20
Totale Dipendenti	20

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	8.644

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono stati assunti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In riferimento a quanto previsto dagli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si precisa che la società non ha costituito patrimoni e/o finanziamenti destinati ad un o specifico affare.

Operazioni con parti correlate

In riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si precisa che la società non ha poste in essere operazioni con parti correlate.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si evidenzia che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del Comune di Melilli.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a riserva legale.

L'organo amministrativo

ALOSCHI CARLO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Tiralongo Giuseppe professionista incaricato attesta, ai sensi dell'art. 31 co. 2-quinquies della L.340/2000, che:IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA INTEGRATIVA E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.