

SAMOAMBIENTE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	SAMOAMBIENTE S.R.L.
Sede	PIAZZA MATTEOTTI - PAL. MUNICIPALE 92018 SANTA MARGHERITA DI BELICE (AG)
Capitale sociale	10.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AG
Partita IVA	02964980847
Codice fiscale	02964980847
Numero REA	218408
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNI DI SANTA MARGHERITA DI BELICE E MONTEVAGO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	68.257	47.678
II - Immobilizzazioni materiali	66.944	7.013
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	135.201	54.691
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.693	76.692
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate	2.349	1.725
Totale crediti	318.042	78.417
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	32.547	72.434
Totale attivo circolante (C)	350.589	150.851
D) Ratei e risconti	2.295	2.130
Totale attivo	488.085	207.672
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	419	317
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	7.951	6.023
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.773	2.030
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	21.143	18.370
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.122	4.190
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.330	134.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.949	50.949
Totale debiti	405.279	185.112
E) Ratei e risconti	52.541	
Totale passivo	488.085	207.672

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.210.479	1.121.665
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.932	
altri	6.627	170
Totale altri ricavi e proventi	15.559	170
Totale valore della produzione	1.226.038	1.121.835
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.621	65.969
7) per servizi	880.891	794.432
8) per godimento di beni di terzi	140.929	136.983
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.591	91.068
b) oneri sociali	22.842	14.037
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.180	4.229
c) trattamento di fine rapporto	6.002	4.059
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.178	170
Totale costi per il personale	123.613	109.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.917	1.689
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.751	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.166	1.689
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.917	1.689
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	2.512	8.380
Totale costi della produzione	1.219.483	1.116.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.555	5.048
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	39	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	39	4
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39)	(4)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.516	5.044
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.337	4.405
imposte relative a esercizi precedenti	30	
imposte differite e anticipate	(624)	(1.391)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.743	3.014
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.773	2.030

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.773. Esso è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis 1° comma del codice civile, in quanto ha superato per due esercizi consecutivi i parametri di cui all'art. 2435-ter del codice civile.

Inoltre, in base a quanto previsto dallo stesso articolo, non si è proceduto alla predisposizione della Relazione sulla Gestione in quanto si forniscono nella Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 del C.C. A questo proposito, il sottoscritto comunica che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 C.C.).

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, imputati allo specifico fondo.

I "lavori straordinari su beni di terzi", eseguiti sul terreno che la società ha avuto in comodato dal Comune di Santa Margherita di Belice per la realizzazione del Centro Intercomunale di Raccolta, sono ammortizzati con aliquota dipendente dalla durata prevista della società (31/12/2030). Per parte dei costi sostenuti nel 2023, pari a € 29.768, la società è stata beneficiaria di un contributo da parte di Centro di Coordinamento RAEE che ha coperto per intero tali costi. La rilevazione contabile di quanto appena detto avviene attraverso l'indicazione in Bilancio di un "contributo conto impianti" a totale copertura dell'ammortamento annuale e il riporto a "risconto passivo" delle quote relative agli anni successivi, a copertura dei futuri ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti esposti in fattura. Per alcuni beni acquistati nel 2023, il box e l'impianto di illuminazione del Centro Intercomunale di Raccolta, la società è stata beneficiaria di un contributo da parte di Centro di Coordinamento RAEE che ha coperto per intero tali costi, per totale € 17.000.

La rilevazione contabile di quanto appena detto avviene attraverso l'indicazione in Bilancio di un "contributo conto impianti" a totale copertura dell'ammortamento annuale e il riporto a "risconto passivo" delle quote relative agli anni successivi, a copertura dei futuri ammortamenti.

Per l'acquisto di alcuni beni (n. 4 container scarrabili), la società ha usufruito del credito d'imposta ai sensi

della L. 208/2015 e s.m.i., beneficiando del contributo del 45%. Anche in questo caso, si è operato attraverso l'indicazione in Bilancio del contributo conto impianti a parziale copertura dell'ammortamento annuale e riporto a "risconto passivo" delle quote da imputare ai successivi bilanci, a parziale copertura degli ammortamenti futuri.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati (costruzioni leggere)	5% (ordinaria 10%)
Impianti e macchinari	4% (ordinaria 8%) - 15%
Attrezzature	6,25% (ordinaria 12,50%) - 10% (ordinaria 20%)
Altri beni	6% (ordinaria 12%) - 10% (ordinaria 20%) - 20%

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati anche beni di costo inferiore a 516 €, fatti transitare direttamente in conto economico e, quindi, spesati nell'anno, nel rispetto della normativa in vigore, per complessivi € 344,59.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non ci sono crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine, da evidenziare nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Sono rilevati in bilancio risconti di durata pluriennale.

Partecipazioni

- La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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.

Imposte sul reddito

Le imposte Ires e Irap 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.

Il debito, o il credito, per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari, o Crediti tributari, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di prestazioni dei servizi e di vendita dei prodotti relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Non si ravvisano elementi di incertezza circa la continuità aziendale, cioè della valutazione prospettica della società di costituire un complesso economico funzionante per i prossimi dodici mesi, anche per la tipologia di attività svolta in via continuativa per conto dei Comuni Soci.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	47.678	9.547		57.225
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.534		2.534
Svalutazioni				
Valore di bilancio	47.678	7.013		54.691
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.330	66.097		96.427
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	9.751	6.166		15.917
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	20.579	59.931		80.510
Valore di fine esercizio				
Costo	78.008	75.644		153.652
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.751	8.700		18.451
Svalutazioni				
Valore di bilancio	68.257	66.944		135.201

La società ha sostenuto spese per il completamento del Centro Intercomunale di Raccolta di Santa Margherita di Belice, in c.da Giacheria, compresi il box e l'impianto di illuminazione, rispettivamente per € 29.768, € 12.000 ed € 5.000; per l'acquisto di un computer e di arredi per ufficio, rispettivamente per € 600 ed € 1.820; di n. 4 container scarrabili per € 24.400 e di cestini portarifiuti, collocati nelle strade e piazze dei due Comuni, per € 19.827.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	70.959	184.494	255.453	255.453		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.052	(2.791)	261	261		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.725	624	2.349			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.681	57.298	59.979	59.979		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	78.417	239.625	318.042	315.693		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	€ 132.562
Fatture da emettere	€ 122.891

Le imposte anticipate per Euro 2.349 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.547	72.434	(39.887)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.434	(39.887)	32.547
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	72.434	(39.887)	32.547

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio sul c/c acceso presso la filiale di Santa Margherita di Belice dell'Istituto Sanpaolo Spa.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.295	2.130	165

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.130	2.130
Variatione nell'esercizio		165	165
Valore di fine esercizio		2.295	2.295

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- La parte più significativa di essi è relativa a premi assicurativi per € 1.991;
- Altri per importi non rilevanti € 304.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000							10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	317		102					419
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	6.023		1.929					7.952
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o								

quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve	6.023		1.928					7.951
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	2.030		(2.030)				2.773	2.773
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								

Totale patrimonio netto	18.370					2.773	21.143
-------------------------	--------	--	--	--	--	-------	--------

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	419		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.952		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			

Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da congruaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	7.951					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	18.370					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.122	4.190	4.932

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.190
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.932
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	4.932
Valore di fine esercizio	9.122

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Tale accantonamento è rilevato al netto della quota relativa all'imposta sulla rivalutazione TFR al 31/12/2022. Inoltre, nel corso dell'anno è stato corrisposto trattamento di fine rapporto ai dipendenti assunti a tempo determinato, per complessivi € 1.055,67.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti	50.949		50.949		50.949	
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	115.463	200.717	316.180	316.180		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	6.227	(3.086)	3.141	3.141		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.610	(758)	3.852	3.852		
Altri debiti	7.864	23.292	31.156	31.156		
Totale debiti	185.112	220.167	405.279	354.330	50.949	

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori	€ 209.743
Fatture da ricevere	€ 106.437
Debiti v/soci per finanziamenti infruttiferi	€ 50.949

Per i debiti infruttiferi v/soci, trattandosi di versamenti effettuati dai Soci per la realizzazione di investimenti, si chiede all'Assemblea l'accantonamento in apposita Riserva del Patrimonio Netto.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 113, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.017. Inoltre, sono iscritti debiti per ritenute di lavoro dipendente per euro 2.681 e Iva per euro 347.

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	405.279
Totale	405.279

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti”, pari a euro 50.949, sono stati considerati a scadenza oltre l'esercizio, in quanto, come detto in precedenza, trattasi di versamenti infruttiferi per la realizzazione di investimenti e per i quali, al momento, non è previsto rimborso.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
52.541		52.541

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio		52.541	52.541
Valore di fine esercizio		52.541	52.541

Trattasi di risconti rilevati sui contributi ricevuti per gli investimenti effettuati nel 2023: fanno riferimento alle quote da rilevare in conto economico nei prossimi esercizi in contropartita degli ammortamenti dei beni finanziati.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Al 31/12/2023 parte di questi risconti hanno durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.226.038	1.121.835	104.203

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.210.479	1.121.665	88.814
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	15.559	170	15.389
Totale	1.226.038	1.121.835	104.203

La variazione dei ricavi è dovuta essenzialmente alla fatturazione, a partire da giugno 2023, dei conferimenti di materiale differenziato ai consorzi nazionali di categoria (COMIECO, COREPLA, CO.RE.VE.).

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.219.483	1.116.787	102.696

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	55.621	65.969	(10.348)
Servizi	880.891	794.432	86.459
Godimento di beni di terzi	140.929	136.983	3.946
Salari e stipendi	93.591	91.068	2.523
Oneri sociali	22.842	14.037	8.805
Trattamento di fine rapporto	6.002	4.059	1.943
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.178	170	1.008
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.751		9.751
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.166	1.689	4.477
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.512	8.380	(5.868)
Totale	1.219.483	1.116.787	102.696

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

Per la tipologia di attività svolta, la società non sostiene costi particolari per materie prime o merci: in questa categoria, i costi principali sono rappresentati dal carburante per autotrazione e dagli indumenti di lavoro. I principali costi riguardano, invece, i "Servizi" strettamente correlati all'attività di raccolta RSU: costi di

conferimento rifiuti alle discariche, trasporti e costo del personale distaccato, che assieme sommano € 816.867. La categoria evidenzia un aumento rispetto al precedente esercizio, dovuto al fatto che a partire da maggio 2023 la società ha aderito ai consorzi di filiera, ai quali ha fatturato il conferimento dei rifiuti differenziati ma ha dovuto sostenere i costi per la selezione operata da piattaforma specializzata.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La società si avvale dell'opera di due dipendenti comunali assegnati alla società per n. 12 ore, per fornire supporto amministrativo, mentre per lo svolgimento del servizio di raccolta rifiuti la società si avvale di due dipendenti propri a tempo indeterminato e di n. 12 dipendenti distaccati dalla S.R.R. ATO 11 AGRIGENTO PROVINCIA OVEST A R.L. (per questi ultimi il costo è inserito fra i "servizi").

Durante l'esercizio, per esigenze connesse allo svolgimento del servizio di raccolta RSU nel periodo estivo, si è fatto ricorso a personale part time assunto a tempo determinato per alcuni mesi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Diverso il criterio adottato per i "lavori straordinari su beni di terzi", eseguiti su terreno di proprietà del comune di Santa Margherita di Belice per la realizzazione del C.I.R., per i quali, come già detto, si è adottato il criterio della suddivisione legata alla durata della società stabilita in fase costitutiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non sono state operate svalutazioni di alcun genere.

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Oneri diversi di gestione

Non ci sono particolari costi da segnalare per la categoria.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono ricavi di entità eccezionale da segnalare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono costi di entità eccezionale legati all'attività, oltre a quelli evidenziati in altri paragrafi della presente N.I.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni per quanto riguarda il personale in forza.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	2	2	
Altri	12	12	
Totale	16	16	

Alla voce "altri" sono riportati i dipendenti distaccati dalla SRR ATO 11, che prestano il loro servizio presso la società ma che non sono dipendenti della stessa.

Sono stati, inoltre, assunti n. 7 dipendenti a tempo determinato per i periodi di maggior carico di lavoro, o per sostituire dipendenti in ferie.

Il numero medio di dipendenti in carico (ULA) è di 0,66 per gli impiegati amministrativi e 2,90 per gli operai.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dei servizi ambientali "Federambiente".

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.750	4.160
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Nel superiore prospetto sono riportati i compensi per gli organi sociali per l'anno 2023, Amministratore Unico e Revisore Legale.

Il compenso per l'amministratore unico, determinato all'atto della nomina avvenuta il 3 aprile 2023, è pari a € 18.000 annui. L'importo di cui al prospetto comprende anche la quota (pari ad € 3.250) per i mesi di carica del precedente amministratore, per il quale veniva corrisposta anche la quota a carico azienda alla Gestione Separata Inps.

Si comunica che non sono stati assunti impegni di nessun genere nei confronti del sottoscritto Amministratore né del Revisore legale, né sono stati concessi anticipazioni o crediti di alcun genere.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si comunica che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Nessuna conseguenza significativa ha avuto per la società il protrarsi del conflitto militare russo-ucraino e l'aumento del tasso d'inflazione.

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

La Samoambiente Srl è una Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dei Soci, i Comuni di Santa Margherita di Belice e Montavago.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dei suddetti Enti che esercitano la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Per quanto riguarda i dati sintetici dei documenti contabili consuntivi dei due Enti, si evidenzia che, ad oggi, non risultano approvati i Rendiconti relativi al 2023. In particolare, per il Comune di Santa Margherita di Belice l'ultimo Rendiconto approvato è quello relativo al 2021, mentre per Montevago quello relativo al 2022, di cui si riportano i dati sintetici, come da documentazione acquisita dai rispettivi Comuni:

COMUNE DI SANTA MARGHERITA DI BELICE

CONTO ECONOMICO 2021

<i>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</i>	€ 7.544.062,50
<i>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</i>	€ 7.542.552,94
<i>DIFFERENZA (A - B)</i>	€ 1.509,56
<i>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-€ 18.908,55
<i>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i>	€ 277.548,74
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i>	€ 260.149,75
<i>IMPOSTE</i>	-€ 132.853,34
<i>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</i>	€ 127.296,41

STATO PATRIMONIALE 2021*ATTIVO*

<i>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	€ 25.787.777,68
<i>C) ATTIVO CIRCOLANTE</i>	€ 17.062.334,62
<i>TOTALE ATTIVO</i>	€ 42.850.112,30

PASSIVO

<i>A) PATRIMONIO NETTO</i>	€ 25.296.591,65
<i>B) FONDI RISCHI E ONERI</i>	€ 4.687.059,23
<i>D) DEBITI</i>	€ 4.112.452,93
<i>E) RATEI E RISCONTI</i>	€ 8.754.008,49
<i>TOTALE PASSIVO</i>	€ 42.850.112,30

COMUNE DI MONTEVAGO**CONTO ECONOMICO 2022**

Il Comune di Montevago non ha predisposto il Conto Economico, essendosi avvalso di quanto previsto dall'art. 232, c.2, come modificato dall'art. 57, c. 2-ter, D.L. n. 124/2019, convertito in Legge 157/2019.

STATO PATRIMONIALE 2022*ATTIVO*

<i>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	€ 10.397.099,85
<i>C) ATTIVO CIRCOLANTE</i>	€ 11.604.173,67
<i>TOTALE ATTIVO</i>	€ 22.001.273,52

PASSIVO

<i>A) PATRIMONIO NETTO</i>	€ 11.330.089,56
<i>B) FONDI RISCHI E ONERI</i>	€ 210.000,00
<i>D) DEBITI</i>	€ 10.461.183,96
<i>TOTALE PASSIVO</i>	€ 22.001.273,52

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati rilevati in Bilancio sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni:

- contributi in c/esercizio per complessivi € 8.931,66 da incassare;
- credito d'imposta ai sensi della l. 208/2015, speso in F24, per € 10.980.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	2.773
5% a riserva legale	Euro	139
a riserva straordinaria	Euro	2634
a dividendo	Euro	
	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Santa Margherita di Belice, 28/03/2024

L'Amministratore Unico
Dott. Miliziano Maurizio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Casà Salvatore nato a Sciacca il 03/07/1959, n.q. di procuratore speciale per la sottoscrizione digitale e la presentazione telematica, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.