

S.E.R.I.S. Srl unipersonale

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	IMPERIA - Viale Matteotti, 157
Codice Fiscale	01474230081
Numero Rea	01474230081 IM 129325
P.I.	01474230081
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
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 IMPERIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	293
II - Immobilizzazioni materiali	42.825	49.242
Totale immobilizzazioni (B)	42.825	49.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.323	17.784
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.295	386.716
Totale crediti	367.295	386.716
IV - Disponibilità liquide	291.169	165.514
Totale attivo circolante (C)	672.787	570.014
D) Ratei e risconti	89.026	63.887
Totale attivo	804.638	683.436
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.141	2.141
VI - Altre riserve	177.440	152.375
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(234.853)	25.065
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.231	(234.853)
Totale patrimonio netto	(30.041)	(45.272)
B) Fondi per rischi e oneri	260.063	210.156
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	211.748	196.018
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.597	209.080
Totale debiti	171.597	209.080
E) Ratei e risconti	191.271	113.454
Totale passivo	804.638	683.436

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.430.961	1.296.256
5) altri ricavi e proventi		
altri	71.412	29.763
Totale altri ricavi e proventi	71.412	29.763
Totale valore della produzione	1.502.373	1.326.019
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	332.852	333.103
7) per servizi	259.813	252.005
8) per godimento di beni di terzi	9.813	5.434
9) per il personale		
a) salari e stipendi	508.993	520.208
b) oneri sociali	155.504	161.045
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.169	32.654
c) trattamento di fine rapporto	30.169	32.654
Totale costi per il personale	694.666	713.907
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.467	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	293	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.174	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	228	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.695	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.461	(171)
12) accantonamenti per rischi	49.907	210.156
14) oneri diversi di gestione	114.269	46.503
Totale costi della produzione	1.478.476	1.560.937
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.897	(234.918)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	87
Totale proventi diversi dai precedenti	-	87
Totale altri proventi finanziari	-	87
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	61	22
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(61)	65
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.836	(234.853)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.605	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.605	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.231	(234.853)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del codice civile, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale. A tal fine si precisa che la società ha in essere un contratto di servizi per lo svolgimento del servizio di refezione e per la pulizia degli immobili comunali decorrente dal 1° settembre scorso ed avente durata settennale. Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto nel rispetto del principio di 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, corrispondente ad un utile di € 15.231.

Nella predisposizione del presente bilancio si sono applicati i principi ed i criteri di redazione di cui agli artt. 2423 e 2423-bis ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del c.c., integrati dai principi elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare, si è tenuto conto delle indicazioni fornite dagli standard contabili pubblicati dall'O.I.C. in versione definitiva nel dicembre 2016, come emendati nel dicembre 2017.

La società ha svolto nel 2022 l'attività di ristorazione scolastica a favore degli alunni e degli insegnanti delle scuole cittadine, pur con tutte le limitazioni imposte dalle norme per il contenimento della pandemia da Covid-19, nonché l'attività di pulizia e sanificazione degli stabili di proprietà comunale.

L'attività, nel corso del 2022, ha ancora risentito degli effetti della pandemia da Covid-19: alcuni dirigenti scolastici, non disponendo di spazi sufficientemente capienti per garantire il necessario (ed opportuno) distanziamento sociale, hanno modificato l'orario didattico, eliminando i rientri pomeridiani e sopprimendo, di fatto, il servizio mensa. Il numero dei pasti, pur essendo aumentato rispetto all'anno precedente, resta comunque al di sotto del dato pre-pandemico. La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia xbrl attualmente in vigore.

Principi di redazione

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016 si evidenzia che il D. Lgs. 18/8 /2015 n. 139, emanato in attuazione della Direttiva UE n. 34/2013, ha modificato le norme civilistiche, con lo scopo di allineare le stesse alle nuove disposizioni comunitarie.

In ossequio all'art. 2423-bis del codice civile, nella redazione del presente bilancio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata facendo prevalere la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi della prudenza, dell'inerenza e della competenza economica, tenendo conto della sostanza delle operazioni sottostanti. I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 c.c., così come modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 ed interpretati dagli standard contabili OIC.

Relativamente alla comparabilità delle voci del presente bilancio con quelle del periodo precedente si segnala che, ove necessario, sono state apportate le opportune modifiche alle voci interessate.

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. relativamente alle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, presentandole secondo l'ordine in cui le stesse sono indicate nei suddetti schemi. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono esposti nei paragrafi successivi in corrispondenza delle singole voci di bilancio.

Altre informazioni

Al fine di assolvere all'obbligo di cui all'art 1, comma 125-bis, della Legge n. 124/2017, si dà atto che la società, nel corso del 2022, non ha ricevuto aiuti di Stato, né sotto forma di aiuto finanziario, né sotto forma di credito d'imposta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La sezione Attivo è suddivisa in quattro classi di voci, evidenziate da lettere maiuscole:

- A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti;
- B. Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria;
- C. Attivo circolante;
- D. Ratei e risconti.

La classificazione degli elementi dell'Attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio della destinazione, in base al quale gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente devono essere iscritti tra le immobilizzazioni.

Per quanto riguarda i crediti lo schema fornisce la distinzione tra quelli di breve e quelli di medio-lungo periodo, ovvero tra quelli che entro dodici mesi sono destinati a trasformarsi in disponibilità liquide e quelli liquidizzabili oltre l'anno. L'iscrizione delle voci dell'Attivo è stata effettuata al netto delle rispettive rettifiche di valore, quali, ad esempio, i fondi di ammortamento ed il fondo rischi su crediti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	145.798	145.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(96.556)	(96.556)
Valore di bilancio	293	49.242	49.535
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.756	6.756
Ammortamento dell'esercizio	293	13.174	13.467
Totale variazioni	(293)	(6.418)	(6.711)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	152.554	152.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(109.729)	(109.729)
Valore di bilancio	-	42.825	42.825

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte all'attivo al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto dei relativi ammortamenti calcolati a quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura di ogni singolo bene o spesa. Si riferiscono, tra l'altro, a costi sostenuti per l'uso del software, a corsi di formazione aventi carattere pluriennale ed a lavori effettuati su beni di terzi (di proprietà del Comune di Imperia).

Non sono stati iscritti nell'attivo costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	293	293
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	293	293
Totale variazioni	(293)	(293)

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo, ove del caso, degli oneri accessori. Il relativo ammortamento è stato calcolato con riferimento al costo e ad aliquote costanti, basate sulla stima della durata della vita utile residua dei beni. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, anche nel rispetto della normativa fiscale.

Non si è proceduto, nell'esercizio in commento, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Al 31/12/2022 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi.

Pur essendo consentita, per effetto delle recenti disposizioni legislative, la sospensione degli ammortamenti anche per l'esercizio 2022, la società ha stabilito di riprendere il procedimento, in considerazione del fatto che l'attività, dopo gli anni del Covid, ha ripreso un suo percorso di normalizzazione e la sospensione dell'ammortamento non sarebbe stata giustificabile con un minor utilizzo dei beni strumentali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.890	92.442	47.466	145.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.163)	(68.534)	(23.859)	(96.556)
Valore di bilancio	1.727	23.908	23.607	49.242
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.751	2.005	6.756
Ammortamento dell'esercizio	-	7.782	5.392	13.174
Totale variazioni	-	(3.031)	(3.387)	(6.418)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.890	97.193	49.471	152.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.163)	(76.315)	(29.251)	(109.729)
Valore di bilancio	1.727	20.878	20.220	42.825

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali relative al materiale di consumo ed alle derrate alimentari sono state rilevate sulla base dell'ultimo costo di acquisto. La voce rappresenta la consistenza di magazzino relativa a materiale di consumo e provviste alimentari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.176	1.003	8.179
Prodotti finiti e merci	10.608	(4.464)	6.144
Totale rimanenze	17.784	(3.461)	14.323

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale, ad eccezione di alcuni crediti di cui si reputa difficile l'incasso, a fronte dei quali è stato prudenzialmente appostato un apposito fondo rischi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	145.728	(37.948)	107.780	107.780
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.701	(11.100)	33.601	33.601

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	196.287	29.627	225.914	225.914
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	386.716	(19.421)	367.295	367.295

I crediti verso clienti si riferiscono a: crediti maturati verso clienti per € 75.665; crediti verso utenza per € 32.115 (al netto di un corrispondente fondo di svalutazione).

I crediti tributari comprendono: credito v/erario per Ires pari a € 21.363; credito v/Erario per Trattamento Integrativo pari a € 12.238.

I crediti verso altri si riferiscono a: credito per cauzioni presso terzi pari a € 161; credito v/dipendenti per anticipo € 84; credito v/Inps per quote tfr maturate a favore dei dipendenti per € 211.748; credito v/Inail da autoliquidazione € 5; crediti v/fornitori per anticipi € 4.616; crediti diversi € 9.300.

Tutti i crediti elencati sono legati all'ordinaria attività sociale e pertanto tutti di probabile realizzo nel presente esercizio.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro importo nominale effettivo alla data di riferimento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	164.827	125.909	290.736
Denaro e altri valori in cassa	687	(254)	433
Totale disponibilità liquide	165.514	125.655	291.169

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari per € 262.914
- Depositi postali per € 27.822
- Denaro in cassa per € 254
- Cassa valori per € 179

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi sono appostati per realizzare il principio della competenza economica temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	62.206	21.628	83.834
Risconti attivi	1.681	3.511	5.192
Totale ratei e risconti attivi	63.887	25.139	89.026

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati alle voci dell'attivo oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La sezione Passivo è suddivisa in cinque classi di voci, evidenziate da lettere maiuscole:

- A. Patrimonio netto;
- B. Fondi per rischi ed oneri;
- C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- D. Debiti
- E. Ratei e risconti.

Per quanto riguarda i debiti lo schema fornisce la distinzione tra quelli di breve e quelli di medio-lungo periodo, ovvero tra quelli che entro dodici mesi sono destinati ad essere pagati e quelli che diverranno esigibili oltre l'anno.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.141	-	-		2.141
Altre riserve					
Totale altre riserve	152.375	25.065	-		177.440
Utili (perdite) portati a nuovo	25.065	(234.853)	25.065		(234.853)
Utile (perdita) dell'esercizio	(234.853)	-	(234.853)	15.231	15.231
Totale patrimonio netto	(45.272)	-	-	15.231	(30.041)

Il Capitale Sociale appartiene interamente al Comune di Imperia. Nessuna variazione è intervenuta in tale conto. La Riserva Legale ha origine dagli utili tassati degli esercizi precedenti ed è utilizzabile solamente per copertura perdite. La Riserva Straordinaria ha origine dagli utili tassati degli esercizi precedenti ed è liberamente disponibile.

Come si evince dal prospetto, la società quest'anno chiude con un utile di € 15.231.

Si fa presente che il Patrimonio Netto chiude in negativo per € 30.041, riassorbendo parte del valore negativo assunto al termine del precedente esercizio.

L'art.3, comma 1-ter, del D.L. 30/12/2021 n.228, convertito con modificazioni dalla L. 25/2/2022, n.15, ha modificato l'art. 6, comma 1, del D.L. 8/4/2020 n.23 (Decreto Liquidità), che consente alle società di avvalersi della sospensione degli obblighi di riduzione del capitale per perdite e della causa di scioglimento per riduzione del capitale sociale al di sotto del minimo previsto dalla legge, in presenza di perdite emerse nell'esercizio in corso al 31 dicembre 2022. Il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo è posticipato al quinto esercizio successivo. L'assemblea che approverà il bilancio di tale esercizio dovrà ridurre il capitale in proporzione delle perdite accertate e dovrà procedere alle deliberazioni di cui agli art.2447 o 2482-ter del codice civile. Fino a tale data, pertanto, non trovano applicazione le seguenti norme del codice civile:

- Art.2446, secondo e terzo comma;
- Art.2447;
- Art.2482-bis, quarto, quinto e sesto comma;
- Art.2482-ter

L'Organo amministrativo ha pertanto deciso di avvalersi delle disposizioni suddette dandone ampia spiegazione della propria Relazione sulla Gestione di accompagnamento al bilancio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	10.000		-
Riserva legale	2.141	A, B	-
Altre riserve			
Totale altre riserve	177.440	A, B, C	177.440

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Totale	189.581		177.440

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	210.156	210.156
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	49.907	49.907
Totale variazioni	49.907	49.907
Valore di fine esercizio	260.063	260.063

Nel corso del 2021 il Comune di Imperia ha ritenuto, con una decisione inattesa e assolutamente nuova, che la Seris dovesse essere assoggettata al pagamento dell'imposta Tari in relazione alle cucine ed ai refettori utilizzati per lo svolgimento dell'attività di refezione scolastica. L'organo amministrativo ha ritenuto quindi non solo opportuno, ma doveroso (anche alla luce di quanto previsto dall'O.I.C. 31) costituire un fondo spese future per il sostenimento del costo dal 2015 al 2022 (nel rispetto dei termini di decadenza dell'accertamento tributario). L'importo accantonato, pari ad € 260.063 è stato determinato considerando i metri quadrati dei siti utilizzati, così come misurati da un tecnico incaricato e le tariffe presumibilmente applicabili, in funzione della particolare tipologia di attività svolta. All'importo così determinato è stata poi applicata una riduzione del 30%, peraltro prevista dal vigente regolamento comunale, per le utenze non domestiche che svolgono la propria attività per non più di 7 mesi l'anno. E si è anche tenuto conto dell'importo finora versato (in parte entro il 31/12/2021 e, in parte, a gennaio 2022), mediante compensazione dei crediti vantati dalla società nei confronti del Comune per servizi prestati e regolarmente fatturati.

L'importo accantonato costituisce quello che gli amministratori ritengono più ragionevole, ancorché non sia ancora giunta (al momento della predisposizione della presente nota integrativa) dai competenti uffici comunali una comunicazione circa l'esito di un'istanza di autotutela nel frattempo presentata al riguardo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del fondo di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	196.018
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.540
Utilizzo nell'esercizio	8.810
Totale variazioni	15.730
Valore di fine esercizio	211.748

Il fondo accoglie l'accantonamento conferito presso l'INPS in relazione all'importo maturato a titolo di trattamento fine rapporto a favore dei dipendenti della Società alla data di riferimento per un importo di € 211.748. Avendo infatti la Società più di 50 dipendenti è obbligata per legge a versare al Fondo di tesoreria istituito presso l'Inps le quote tfr maturate che non sono destinate a forme pensionistiche complementari.

Nel corso dell'anno figurano degli utilizzi del fondo dovuti sia ad anticipi erogati che a cessazioni di rapporti di lavoro.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	98.075	(29.882)	68.193	68.193
Debiti tributari	470	9.414	9.884	9.884
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.862	(7.675)	28.187	28.187
Altri debiti	74.673	(9.340)	65.333	65.333
Totale debiti	209.080	(37.483)	171.597	171.597

Tale voce si riferisce principalmente a debiti verso fornitori per € 68.193, verso l'Erario per ritenute da versare per € 5.473, verso l'Erario per debito iva di dicembre per € 656, verso Istituti previdenziali per contributi dovuti per € 28.187, verso i dipendenti per € 57.748, verso terzi per ritenute sindacali da versare per € 691, verso Comune di Imperia per pasti educatori non ancora fruiti pari ad € 2.132, verso Regione Liguria per saldo Irap 2022 pari ad € 3.755, nonché a debiti diversi per € 4.762.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali né da garanzie su beni sociali.

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi sono appostati per realizzare il principio della competenza economica temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.207	54.569	92.776
Risconti passivi	75.247	23.248	98.495
Totale ratei e risconti passivi	113.454	77.817	191.271

Si riferiscono a scritture effettuate per il rispetto della competenza economica dell'esercizio in esame e sono rappresentati da imputazione di costi e da risconti passivi su ricavi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi sono imputati in base al criterio della competenza economica e si riferiscono principalmente ai corrispettivi relativi al servizio mensa fornito ed ai servizi prestati per la pulizia e la sanificazione degli immobili comunali.

Nella voce A1 del conto economico sono ricompresi:

- i corrispettivi ricevuti, in parte dagli utenti ed in parte dal Comune di Imperia, per il servizio mensa. Tali corrispettivi si attestano ad € 1.278.747 in ulteriore ripresa rispetto al precedente bilancio (+ 12,5% circa) ed in linea con quelli dell'anno 2019, l'ultimo pre-pandemico (in cui si erano attestati ad € 1.271.833). Si tratta di un incremento che trova giustificazione non tanto nell'incremento del numero dei pasti erogati quanto nell'adeguamento delle tariffe all'indice Istat, deliberato dal Comune ed in vigore dal mese di febbraio;
- € 152.214 a titolo di ricavi per il servizio di pulizia e sanificazione degli stabili comunali, servizio affidato alla Seris dal 1° gennaio 2020 e svolto, in parte direttamente dal proprio personale e in parte mediante ricorso a soggetti terzi.

Costi della produzione

Fra i costi della produzione sono allocati costi per materie prime e di consumo per € 332.852, per prestazioni di servizi per € 259.813, per godimento di beni di terzi per € 9.813, per costo del personale per € 694.666, per ammortamenti e svalutazione per € 13.695, per variazioni delle rimanenze per € 3.461, per accantonamenti a fondo spese future per € 49.907 e per oneri diversi di gestione per € 114.269. I costi della produzione ammontano complessivamente a € 1.478.476.

I dati del corrente esercizio, al netto dell'accantonamento al fondo spese future ed ai costi sostenuti per un progetto di formazione e reimpiego di cui la Seris è capofila (e che trovano una corrispondente voce in entrata, appostata alla voce A5 del conto economico, trattandosi di un progetto interamente finanziato dalla Regione Liguria) sono assolutamente in linea con quelli dell'esercizio precedente, registrando un incremento dello 0,53%. Tenuto conto che il tasso di inflazione per l'anno 2022 si è attestato intorno al 12%, l'attenta politica - attuata dal Consiglio Direttivo - di contenimento dei costi e degli sprechi ha dato evidenti e buoni risultati.

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari sono appostati interessi passivi per € 61, principalmente maturati verso fornitori per circostanziati e trascurabili ritardi nel pagamento dei relativi debiti.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio sono determinate in base alla vigente normativa fiscale e sono state rilevate nella voce 22 del conto economico.

In conformità a quanto disposto in materia dal principio contabile sulle imposte sul reddito e dal codice civile, la Società non ha ritenuto di dover dar conto in bilancio degli effetti della fiscalità anticipata e differita, non sussistendone i presupposti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	43
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	51

I dati del soprastante prospetto si riferiscono alla situazione in essere al 31/12/2022. Si precisa che le 5 unità inserite alla colonna "altri dipendenti" si riferiscono ai tirocinanti impiegati nello svolgimento del servizio di ristorazione scolastica e selezionati sulla base del bando "R-Aggiungi un pasto a tavola", un progetto di inclusione sociale promosso dal Centro di Formazione Professionale "G. Pastore" di Imperia, di cui la Seris oltre che partner è anche capofila.

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

Con riferimento alla informativa richiesta dal punto 16bis dell'art. 2427 C.C., introdotto dal D. Lgs. 39/2010, segnaliamo quanto segue:

- L'importo totale dei corrispettivi spettanti al Revisore Unico per i controlli di merito e legittimità e per gli altri servizi di verifica e per la revisione legale dei conti ammonta ad € 5.200.

Non sono stati rilevati a favore del revisore corrispettivi per altri servizi diversi da quelli sopra elencati.

- L'importo lordo dei compensi spettanti ai membri del Consiglio d'Amministrazione, come stabilito dall'assemblea dei soci che ha provveduto nel corso del 2019 alla loro nomina, ammonta ad € 32.551 (precisando che tale importo è composto dal compenso lordo - pari ad € 28.472 - e dai contributi previdenziali a carico della società, pari ad € 4.079).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.551	5.200

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di godimento o valori simili, così come non sono stati emessi altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Non esistono garanzie o impegni da appostare nella voce "rischi, impegni e garanzie".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi di quanto previsto dal punto 22bis dell'art. 2427 C.C. e dall'ultimo comma dell'art. 2497bis C.C. segnaliamo che il Comune di Imperia ha affidato in uso gratuito alla Società sin dall'inizio della sua operatività le proprie strutture consistenti in attrezzature, mobili ed immobili precedentemente dallo stesso direttamente utilizzate per i servizi ora gestiti dalla Società.

Comunichiamo inoltre che nell'esercizio in esame non sono stati contabilizzati contributi in conto esercizio da parte del Comune di Imperia.

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

Ai sensi dell'OIC 29, non si segnalano fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio di cui non si sia già tenuto conto nel presente bilancio o che possano impedire alla società di operare nel prossimo futuro come complesso economico in funzionamento.

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

Ai sensi del quarto comma dell'art. 2497-bis C.C. si riporta di seguito il prospetto informativo riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio consuntivo (2021) dell'Amministrazione Comunale di Imperia, che esercita sulla Società attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	210.114.803	199.605.092
C) Attivo circolante	59.645.722	42.709.003
Totale attivo	269.760.525	242.314.095
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	131.400.490	126.692.104
B) Fondi per rischi e oneri	5.875.108	5.351.485
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.629	10.329
D) Debiti	60.856.621	57.928.719
E) Ratei e risconti passivi	71.613.677	52.331.458
Totale passivo	269.760.525	242.314.095

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	57.334.244	67.222.198
B) Costi della produzione	50.927.940	56.216.938
C) Proventi e oneri finanziari	(1.122.146)	(1.049.633)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(978.631)	(397.898)
Imposte sul reddito dell'esercizio	629.827	702.219
Utile (perdita) dell'esercizio	3.675.700	8.855.510

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o interposta persona partecipazioni di alcun genere in imprese controllate e collegate.

In evasione di quanto previsto dal penultimo comma dell'art. 2435bis del Codice Civile e con riferimento ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., attestiamo che la Società non possiede né direttamente né per interposta persona quote proprie e che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate quote proprie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022 con un utile d'esercizio pari a € 15.231 ed a deliberare il suo utilizzo a parziale copertura della perdita dell'esercizio precedente.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il bilancio che presentiamo corrisponde alle scritture contabili e le considerazioni esposte e le valutazioni contenute nella presente Nota Integrativa trovano anch'esse riscontro nelle scritture contabili e sono ad esse conformi. Esse riflettono con correttezza i fatti amministrativi.

Imperia, 25 maggio 2023.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

f.to Barbara Nani

Copia su supporto informatico conforme all'originale trascritto sui documenti depositati presso la società, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Savona – Autorizzazione prot. 3429 dell'Agenzia delle Entrate di Savona del 20.01.2016.