

SOCIETA' DISTRIBUZIONE GAS E SERVIZI MONTE URANO S

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	63813 MONTE URANO (FM) VIA SPAGNOLINI N.7
Codice Fiscale	01754300448
Numero Rea	FM 170843
P.I.	01754300448
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (352200)
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 MONTE URANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	720	1.080
II - Immobilizzazioni materiali	2.027.825	2.445.925
Totale immobilizzazioni (B)	2.028.545	2.447.005
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.895	3.307
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.244	305.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	100	201
imposte anticipate	1.400	1.400
Totale crediti	198.744	306.963
IV - Disponibilità liquide	42.607	39.348
Totale attivo circolante (C)	244.246	349.618
D) Ratei e risconti	19.902	5.679
Totale attivo	2.292.693	2.802.302
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	337.791 ⁽¹⁾	335.420
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.464	2.370
Totale patrimonio netto	372.255	349.790
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48	30.039
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.639	1.469.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.880	945.939
Totale debiti	1.900.519	2.415.087
E) Ratei e risconti	19.871	7.386
Totale passivo	2.292.693	2.802.302

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	337.790	335.421
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	429.335	517.820
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	739	(574)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	739	(574)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50	50
altri	35.903	32.429
Totale altri ricavi e proventi	35.953	32.479
Totale valore della produzione	466.027	549.725
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48	1.400
7) per servizi	156.683	210.029
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.049	44.440
b) oneri sociali	10.873	12.239
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.491	5.035
c) trattamento di fine rapporto	2.431	5.035
e) altri costi	60	-
Totale costi per il personale	42.413	61.714
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	58.428	70.902
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	360	360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.068	70.542
Totale ammortamenti e svalutazioni	58.428	70.902
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.151	(158)
14) oneri diversi di gestione	102.857	142.467
Totale costi della produzione	361.580	486.354
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.447	63.371
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	49
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	49
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2	-
Totale altri proventi finanziari	2	49
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.637	52.723
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.637	52.723
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(64.635)	(52.674)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.812	10.697
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.348	8.327
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.348	8.327

21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.464	2.370
------------------------------------	--------	-------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.464	2.370
Imposte sul reddito	17.348	8.327
Interessi passivi/(attivi)	64.635	52.674
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.151)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	100.296	63.371
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.431	4.299
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.428	70.902
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	60.859	75.202
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	161.155	138.573
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	412	416
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(196.628)	380.148
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(47.619)	538
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.223)	(4.231)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.485	367
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	372.431	(338.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	126.858	38.776
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	288.013	177.349
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(64.635)	(52.674)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.327)	(402)
(Utilizzo dei fondi)	(32.419)	(421)
Totale altre rettifiche	(104.381)	(53.497)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	183.632	123.852
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.818)	(28.247)
Disinvestimenti	370.000	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	13.600
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	364.182	(14.647)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(299.496)	38.869
(Rimborso finanziamenti)	(245.059)	(132.622)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(544.554)	(93.754)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.260	15.451
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	39.037	23.499

Danaro e valori in cassa	311	398
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	39.348	23.897
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	42.368	39.037
Danaro e valori in cassa	239	311
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	42.607	39.348

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

Nota integrativa, parte iniziale

Al Socio Unico Comune di Monte Urano,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.464.

Attività svolte

La società opera nel settore:

- della distribuzione e misura del gas metano per qualsiasi uso;
- della gestione del servizio cimiteriale;
- della gestione del servizio di manutenzione del verde pubblico e pulizia straordinaria del centro storico;
- dei servizi tecnici e di progettazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il volume complessivo dei ricavi è passato da euro 517.820 dell'anno 2022 ad euro 429.335 dell'anno 2023; i mc di gas trasportati sono diminuiti rispetto a quelli dell'anno precedente (anno 2022 mc 3,1 milioni anno 2023 mc 2,8 milioni); la riduzione dei mc di gas distribuiti ha influenzato negativamente i ricavi dell'attività tipica della società.

Comunque, da diversi anni, soprattutto nelle stagioni invernali, si sono registrate temperature medie molto alte rispetto al periodo di riferimento e questo ha influito notevolmente sui consumi di gas; inoltre, l'impulso al contenimento dei consumi dei prodotti energetici è stato provocato dal consistente aumento dei prezzi dei prodotti stessi verificatosi soprattutto dal 2022 a seguito dell'invasione della Russia nel territorio della repubblica Ucraina, conflitto tutt'ora in corso.

Visto il notevole incremento dei prezzi dei prodotti energetici, in particolare di quelli del gas metano, il governo è intervenuto sulla determinazione delle componenti tariffarie della distribuzione, in alcuni casi azzerandole, e sulla concessione dei bonus gas sociali incrementandoli. Nell'anno 2023 complessivamente il costo sostenuto per le componenti tariffarie è stato di euro 87.351; la componente perequazione è passata da euro 117.462 del 2022 ad euro 87.232 dell'esercizio analizzato.

L'utile conseguito è stato pari ad euro 22.464 mentre quello dell'esercizio precedente è stato di euro 2.370. Per gli altri fatti rilevanti avvenuti durante l'anno 2023 si rinvia alla relazione sulla gestione allagata al Bilancio.

Criteri di formazione

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.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La comparazione prevista dall'articolo 2423-ter punto 5 è stata effettuata con l'esercizio 2022.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La Società non ha avuto problemi di comparabilità rispetto all'esercizio precedente.

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 e imputati direttamente alle singole voci.

Gli Altri costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. 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:

-impianto di distribuzione: 2,00%.

-Altri impianti e macchinari: 15,00%

-fabbricati strumentali; 3,00% (ceduto a fine 2023);

-Attrezzature varie; 10%

-Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

-macchine elettroniche 20%

-automezzi 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Le rimanenze del materiale di consumo sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il prezzo specifico.

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 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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) e come previsto anche dal D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia), 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.

Nota integrativa abbreviata, 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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.658	3.386.148	3.400.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.578	940.224	953.802
Valore di bilancio	1.080	2.445.925	2.447.005
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.818	5.818
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	365.849	365.849
Ammortamento dell'esercizio	360	58.068	58.428
Totale variazioni	(360)	(418.100)	(418.460)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.658	2.859.935	2.874.593
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.938	832.111	846.049
Valore di bilancio	720	2.027.825	2.028.545

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
720	1.080	(360)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.508	7.350	1.800	14.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	720	13.578
Valore di bilancio	-	-	1.080	1.080
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	360	360

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	-	(360)	(360)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.508	7.350	1.800	14.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.508	7.350	1.080	13.938
Valore di bilancio	-	-	720	720

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni immateriali svalutazione e ripristino di valori.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2023 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.027.825	2.445.925	(418.100)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	532.030	2.816.713	2.517	34.888	3.386.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.181	738.666	1.207	34.170	940.224
Valore di bilancio	365.849	2.078.047	1.310	718	2.445.925
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.713	-	1.105	5.818
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	365.849	-	-	-	365.849
Ammortamento dell'esercizio	-	57.315	252	502	58.068
Totale variazioni	(365.849)	(52.602)	(252)	603	(418.100)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	2.821.426	2.516	35.993	2.859.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	795.981	1.458	34.672	832.111
Valore di bilancio	-	2.025.445	1.058	1.321	2.027.825

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime delle stesse. Visto che il fabbricato non è stato acquistato separatamente dal terreno, il valore attribuito a tale area è stato individuato in base ad un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate. Non si procederà allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Si tiene a precisare che con atto Notaio Dott. Francesco Ciuccarelli di Fermo del 20.12.2023, repertorio 45.623 raccolta n.21.634, il Fabbricato di proprietà sito a Monte Urano Via Spagnolini è stato ceduto al Comune di Monte Urano per un valore di euro 370.000; a seguito di tale operazione il valore dei terreni e fabbricati a fine esercizio risulta essere pari a zero.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati sulle immobilizzazioni materiali rivalutazioni o svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009 e dell'art.110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), si precisa che le immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31.12.2023 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2426 punto 3 del Codice civile. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.895	3.307	(412)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.295	(1.152)	143
Prodotti finiti e merci	2.013	738	2.751
Totale rimanenze	3.307	(412)	2.895

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
198.744	306.963	(108.219)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(91.422)	196.628	105.206	105.206	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.077	11.032	14.109	14.009	100
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	-	1.400		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	393.907	(315.878)	78.029	78.029	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	306.963	(108.219)	198.744	197.244	100

I crediti verso altri, al 31.12.2023, pari a Euro 78.029 sono così costituiti:

Descrizione	Totale
Depositi Cauzionali Gara d'Ambito Atem Fermo	14.599
Crediti Diversi Verso Inps	2.134
Credito verso CCSE per rimborso componente tariffarie	29.912
Credito verso CCSE per rimborso conguaglio perequazione di anni precedenti	31.384
Totale	78.029

Le imposte anticipate per Euro 1.400 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Come anticipato nella prima parte della presente nota integrativa, visto il notevole incremento dei prezzi dei prodotti energetici, in particolare di quelli del gas metano, il governo è intervenuto sulla determinazione delle componenti tariffarie della distribuzione (in alcuni casi azzerandole, in altri rendendole addirittura negative) e sulla concessione dei bonus gas sociali con importi consistenti. Tutto questo ha comportato che durante l'ultima parte dell'esercizio sono stati eseguiti dei conguagli con le società venditrici ed in alcuni casi, in particolare verso quelle che hanno un consistente numero di clienti sulla nostra rete, tali conguaglio sono stati a loro favore per importi rilevanti; questo si può notare dall'importo della voce crediti verso clienti che al 31.12.2023 era negativo per euro 298.178; nel corso dell'anno successivo, tali importi saranno rimborsati o compensati con le fatture che saranno emesse per le nostre competenze dell'anno 2024.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.206	105.206
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.109	14.109
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.400	1.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.029	78.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	198.744	198.744

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
42.607	39.348	3.259

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	39.037	3.331	42.368
Denaro e altri valori in cassa	311	(72)	239
Totale disponibilità liquide	39.348	3.259	42.607

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.902	5.679	14.223

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.

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	14.660	14.660
Risconti attivi	5.679	(437)	5.242
Totale ratei e risconti attivi	5.679	14.223	19.902

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

Descrizione	Importo
Assicurazione Incendio Furto diversi	4.952
Canone Manutenzione sito Web	73
Spese Telefoniche	217
Conguaglio Perequazione anni precedenti	9.871
Elemento della distribuzione componente GS per i consumi di dicembre 2023	4.787
Interessi Attivi Bancari	2
	19.902

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2023 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio 2023 non c'è stata nessuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
372.255	349.790	22.465

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	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	335.421	2.369	-		337.790
Varie altre riserve	(1)	1	-		1
Totale altre riserve	335.420	2.370	-		337.791
Utile (perdita) dell'esercizio	2.370	-	2.370	22.464	22.464
Totale patrimonio netto	349.790	2.370	2.370	22.464	372.255

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	337.790	A,B,C,D	337.790
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	337.791		337.790
Totale	349.791		337.790
Residua quota distribuibile			337.790

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	325.187	10.234	347.421
Altre variazioni					
- Incrementi			10.234		10.234
- Decrementi			1	10.234	10.235
Risultato dell'esercizio precedente				2.370	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	335.420	2.370	349.790
Altre variazioni					
- Incrementi			2.370		2.370
- Decrementi				2.370	2.370
Risultato dell'esercizio corrente				22.464	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	337.791	22.464	372.255

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

b) Composizione della voce Riserve Straordinaria:

Riserve	Importo
Utile degli esercizi Precedenti accantonati a riserva	337.790
Totale	337.790

Inoltre, viene indicata la composizione delle riserve in base all'anno di formazione:

Riserve	Riserve formate con utili fino al 31.12.2007	Riserve formate con utili dal 01.01.2008 al 31.12.2016	Riserve formate con utili dal 01.01.2017	Importo
Riserva Legale	2.000			2.000
Riserva Straordinaria		258.808	78.982	337.790
Totale	2.000	258.808	78.982	339.790

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
48	30.039	(29.991)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	30.039
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	2.431
Utilizzo nell'esercizio	32.422
Totale variazioni	(29.991)
Valore di fine esercizio	48

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.

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.

Si specifica che, a seguito della Riforma della previdenza complementare, tutti i lavoratori hanno scelto in modo espresso di mantenere in azienda il trattamento di fine rapporto che è maturato a decorrere dal 1° gennaio 2007.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.900.519	2.415.087	(514.568)

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
Debiti verso banche	910.961	(544.555)	366.406	115.525	250.880
Debiti verso fornitori	708.483	(47.619)	660.864	210.864	450.000
Debiti tributari	4.716	8.715	13.431	13.431	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.034	(1.793)	241	241	-
Altri debiti	788.893	70.684	859.577	859.577	-
Totale debiti	2.415.087	(514.568)	1.900.519	1.199.638	700.880

Gli altri debiti al 31.12.2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale c/Retribuzione	522
Personale c/Retribuzione per pagamento TFR	20.540
Depositi Cauzionali Ricevuti dalle società di vendita sul Remi del comune di Monte Urano come da codice di rete Arera	130.000
Debiti verso comune di Monte Urano per Interessi su dilazione pagamento cessione impianto gas ed altri rimborsi	247.441
Debiti verso comune di Monte Urano per dividendi deliberati e non corrisposti	30.000

Descrizione	Importo
Debiti verso Cassa Conguaglio per perequazione anni precedenti	21.548
Debito verso Revisore	4.680
Debiti Verso Utenti per Pagamenti Errati	284
Debiti diversi verso terzi	1.012
Debiti verso conduttore per rimborso imposta registro contratto di locazione quota a ns carico	166
Debiti verso clienti per conguagli tariffe ed elementi csea (bonus gas ecc)	403.384
Totale	859.577

Durante l'anno 2020, la nostra società, in qualità di responsabile del servizio distribuzione gas sul territorio di Monte Urano, ha richiesto ai principali venditori del gas, una garanzia come previsto dal codice di rete ARERA; infatti l'art.7 del codice prevede che "l'impresa di distribuzione può richiedere all'Utente, una garanzia finanziaria anche nella forma della fideiussione bancaria ovvero assicurativa a prima richiesta, ogni eccezione rimossa, emessa da istituto bancario o assicurativo italiano o da filiale/succursale italiana di istituto estero, a copertura delle obbligazioni di pagamento. La garanzia sarà pari ad un ammontare **non superiore ad un quarto del valore complessivo annuo del corrispettivo inerente il servizio principale**, così come definito nel Capitolo 3, per i Punti di Riconsegna presso i quali l'Utente ha ottenuto l'accesso. Tale garanzia si estinguerà alla scadenza del sesto mese successivo alla cessazione del servizio di distribuzione per la totalità dei Punti di Riconsegna."

Il principale venditore come garanzia ha costituito un deposito cauzionale di euro 130.000 che è stato iscritto in bilancio tra gli altri debiti.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 366.406, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In tale voce sono compresi i seguenti mutui e finanziamenti:

- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 1.320.000, debito residuo di euro 241.260, contratto per finanziare l'acquisto dell'impianto di distribuzione gas;
- Finanziamento chirografario con la Cassa di Risparmio di Fermo di importo originario di euro 350.000, debito residuo di euro 58.601 stipulato per finanziare il rimborso parziale del debito verso il Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto di distribuzione;
- Finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa di importo originario di euro 50.000, debito residuo di euro 32.764 stipulato per sostenere la liquidità del capitale circolante aziendale. Tale finanziamento è stato erogato con la garanzia di MCC per emergenza covid.

Come già indicato nella parte relativa alle immobilizzazioni materiali, sezione relativa ai fabbricati, il 20.12.2023 è stato ceduto al Comune di Monte Urano il fabbricato di proprietà; su tale fabbricato era iscritta una garanzia ipotecaria a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena per un mutuo ipotecario; contestualmente alla vendita dell'immobile, con parte dell'incasso, tale mutuo ipotecario è stato estinto con cancellazione dell'ipoteca.

Tali mutui e finanziamenti sono stati divisi per la parte esigibile entro i 12 mesi, oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ed oltre 5 anni.

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Finanziamento Chirografario CRF n.83716/323187	57.387	183.873		241.260
Finanziamento Chirografario CRF n.92405/323187	14.235	44.366		58.601
Finanziamento Chirografario MPS n.0994143422 garanzia MCC	10.123	22.641		32.764
Arrotondamento				
Totale	81.745	250.880		332.625

Nel mese di dicembre 2020, i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716 /323187 ed il n. 92405/323187 sono stati oggetto di rinegoziazione con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716 /323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore; per la società è stata una operazione molto importante perché è stato sensibilmente ridotto l'impegno finanziario annuale con un miglioramento degli equilibri finanziari.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La parte di tali debiti oltre 12 mesi ed entro 5 anni rappresenta il debito verso il Comune di Monte Urano per la cessione dell'impianto di distribuzione che verrà pagato, come stabilito dal contratto di cessione, dopo il 15° anno (entro il 31.12.2023); su tale somma dilazionata decorreranno interessi nella misura del 4,75% annuo e saranno corrisposti alla fine di ogni anno fino all'estinzione del debito. Tale importo, originariamente di euro 1.200.000, è stato ridotto ad euro 450.000 a seguito di tre pagamenti parziali di cui euro 350.000 avvenuto a dicembre 2010, euro 250.000 avvenuto a dicembre 2014 ed euro 150.000 avvenuto a dicembre 2015.

Vista la scadenza del pagamento al 31.12.2023 dell'ultima rata, nel corso del mese di Marzo 2023 si sono avuti i contatti con il Comune di Monte Urano al quale è stato richiesto di prorogare la scadenza almeno di 2 anni; nel mese di dicembre 2023, con delibera di Giunta n.114 del 28.12.2023, il Comune di Monte Urano ha accordato la proroga del pagamento della rata al 31.12.2028 mantenendo il tasso di interesse sulla dilazione concessa.

Nel caso in cui la prevista gara d'ambito per la vendita delle reti gas dei Comuni della provincia di Fermo (tra i quali Monte Urano) dovesse concludersi prima del 31/12/2028, la società Distribuzione gas e Servizi Monte Urano s.r.l. provvederà, di conseguenza, ad estinguere anticipatamente il predetto debito residuo non appena incassato l'indennizzo da parte del nuovo gestore.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.900.519	1.900.519

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	366.406	366.406
Debiti verso fornitori	660.864	660.864
Debiti tributari	13.431	13.431
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241	241
Altri debiti	859.577	859.577
Totale debiti	1.900.519	1.900.519

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.871	7.386	12.485

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.008	12.535	19.543
Risconti passivi	378	(50)	328
Totale ratei e risconti passivi	7.386	12.485	19.871

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

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

Descrizione	Importo Entro 12 Mesi	Importo Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Importo Oltre 5 Anni	Importo
Spese conto corrente postale	47			47
Interessi Passivi Bancari	6.797			6.797
Spese Bancarie	475			475
Componenti tariffari Csea per la distribuzione elemento RS-UG1-UG2-Cmor Consumi Dicembre 2023	4.888			4.888
Conguaglio Perequazione	7.321			7.321
Imposta di bollo fatture elettroniche competenza 4 trimestre 2023	8			8
Premio inail	6			6
Credito Imposta su acquisti di Beni Strumentali ai sensi della Legge 160/2019 imputato in bilancio con il criterio indiretto (risconti passivi)	50	200	79	329
	19.592	200	79	19.871

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
466.027	549.725	(83.698)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	429.335	517.820	(88.485)
Variazioni rimanenze prodotti	739	(574)	1.313
Altri ricavi e proventi	35.953	32.479	3.474
Totale	466.027	549.725	(83.698)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	429.335
Totale	429.335

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	429.335
Totale	429.335

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
361.580	486.354	(124.774)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	48	1.400	(1.352)
Servizi	156.683	210.029	(53.346)
Salari e stipendi	29.049	44.440	(15.391)
Oneri sociali	10.873	12.239	(1.366)
Trattamento di fine rapporto	2.431	5.035	(2.604)
Altri costi del personale	60		60
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	360	360	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	58.068	70.542	(12.474)
Variazione rimanenze materie prime	1.151	(158)	1.309
Oneri diversi di gestione	102.857	142.467	(39.610)
Totale	361.580	486.354	(124.774)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
contributi Autorità Energia Elettrica e Gas (perequazione – UG1-UG2 ecc)	87.351
Imu	1.334
Tasse Concessione Governative	310
Diritti Camerali	318
Tassa Rifiuti	96
Valori Bollati	14
Imposta Registro Contratti Locazione	179
Arrotondamenti Passivi	7
Sanzioni e multe	223
Sopravvenienze Passive – conguaglio perequazione anni precedenti	7.345
Erogazioni Liberali	100
Imposta patrimoniale unica	5.580
Totale	102.857

Importo e natura dei singoli elementi di costi di entità o incidenza eccezionali

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(64.635)	(52.674)	(11.961)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		49	(49)
Proventi diversi dai precedenti	2		2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(64.637)	(52.723)	(11.914)
Totale	(64.635)	(52.674)	(11.961)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.348	8.327	9.021

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	17.348	8.327	9.021
IRES	12.554	4.720	7.834
IRAP	4.794	3.607	1.187
Totale	17.348	8.327	9.021

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	39.812	
Onere fiscale teorico (%)	24	9.555
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compenso Amministratore di competenza esercizio non pagato	5.832	
Totale	5.832	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compenso Amministratore di esercizi prec.pagato nell'anno	(5.832)	
Totale	(5.832)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche deducibili all'80%	1.019	
Imu	1.334	
Ammortamenti indeducibili	10	
Interessi Passivi indeducibili per Rol e Altro	15.418	
penalità e multe	222	
10% irap deducibile su oneri finanziari	(180)	
Imu su Immobili strumentali	(1.334)	
contributo credito imposta beni strumentali non imponibile	(50)	
superammortamento	(143)	
Ace	(3.798)	
Totale	12.498	
Imponibile fiscale	52.310	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		12.554

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	146.860	
Imu	1.334	
Totale	148.194	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	7.010

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
rimborsi spese pie lista	(60)	
penalità e multe	223	
Erogazioni Liberali	100	
contributi su credito imposta beni strumentali non imponibili	(50)	
cuneo fiscale personale dipendente	(39.049)	
deduzione forfettaria base imponibile	(8.000)	
Imponibile Irap	101.358	
IRAP corrente per l'esercizio		4.794

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è stata calcolata in quanto nel bilancio al 31.12.2023 non esistono differenze temporanee che generano imposte differite. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte anticipate sono state calcolate sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Si allega di seguito il prospetto di cui al punto 14) dell'art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.

E' stata esclusa dal computo della fiscalità anticipata la voce interessi passivi indeducibili riportabili (art. 96 del TUIR), per Euro 56.706, derivante da interessi passivi dell'esercizio per euro 15.369 e di esercizi precedenti per euro 220.906 non sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la certezza che nel futuro la società conseguirà un Risultato Operativo Lordo (ROL) sufficientemente capiente da consentire il riassorbimento degli interessi non dedotti in via temporanea.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP
Compenso Amministratore di competenza dell'esercizio e non pagato nell'anno	5.832	1.400			5.832	1.400		
compenso amministratore di esercizi precedenti e pagato nell'anno	(5.832)	(1.400)			(5.832)	(1.400)		

	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12/2022
Interessi passivi non deducibili per rol	236.275	56.706			220.906	53.017		
Totale	236.275	56.706			220.906	53.017		

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso Amministratore di competenza dell'esercizio e non pagato nell'anno	5.832	5.832	24,01%	1.400
compenso amministratore di esercizi precedenti e pagato nell'anno	(5.832)	(5.832)	24,01%	(1.400)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi non deducibili per rol	220.906	15.369	236.275	24,00%	56.706

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	1	1	-
Operai	1	1	-
Totale	2	2	-

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle aziende private del Gas.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Totale Dipendenti	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.782	4.680

Si specifica che in bilancio non ci sono crediti o anticipazioni erogate all'amministratore ed al revisore e nessun impegno e stato assunto dalla società per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		
Totale		

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
-------------	------------------------------	---------------------------------------	--	---	----------------------------	-------------------------------------

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere con il Comune di Monte Urano socio unico, le seguenti operazioni:

Importo	Tipo Rapporto	Natura Rapporto	Altre Informazioni
21.375,00	Acquisto	Interessi su debito dilazionato verso Comune di Monte Urano per l'acquisto dell'impianto rete gas metano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
5.580,00	Acquisto	Canone Patrimoniale Unico art.1 comma 831 Legge 160-2019	Corrispettivo regolato da apposita normativa
13.186,00	Cessione/Prestazione	Servizio tecnico e Progettazione	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
1.186,00	Cessione/Prestazione	Vendita materiale in rimanenza impianto cimiteriale a seguito della scadenza della concessione	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
14.875,00	Cessione/Prestazione	Locazione del locale dell'Ufficio Lavori Pubblici del Comune di Monte Urano	Corrispettivo regolato da apposito contratto stipulato a normali condizioni di mercato
370.000,00	Cessione/Prestazione	Cessione Fabbricato a Monte Urano in via spagnolini n.9	Corrispettivo regolato da apposita stima a normali condizioni di mercato

Date anche le caratteristiche delle transazioni che vengono regolate e, per alcune di esse, la dinamicità del mercato di riferimento, non sempre è possibile fornire evidenza circa la comparabilità del prezzo applicato rispetto ad eventuali operazioni identiche o similari nel libero mercato. In tali casi, le evidenze probative a disposizione della Società sono rappresentate da documentazione che evidenzia le modalità di determinazione dei prezzi di trasferimento nelle operazioni con controparti a supporto dei relativi contratti.

Anche in tali casi, le evidenze probative raccolte mostrano che le transazioni con parti correlate sono concluse a condizioni di mercato.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		
Totale		

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Quote		
Totale		

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Garanzie prestate da Terzi a Favore della Società

Il Comune di Monte Urano, socio unico della società, ha rilasciato alla Cassa di Risparmio di Fermo due fidejussioni rispettivamente dell'importo di euro 1.320.000 e di euro 350.000 a garanzia del puntuale pagamento da parte della società di due finanziamenti contratti per l'acquisto dell'impianto di distribuzione.

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

Per quanto riguarda i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima della redazione del bilancio, si segnala che: il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e sociali che ne erano derivate. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate alla forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei con conseguenti aumenti dei tassi d'interesse per effetto delle scelte di politica monetaria.

Mentre si redige il presente documento, si segnala una riduzione, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, dei prezzi all'ingrosso del gas e dell'energia elettrica e di conseguenza una riduzione dei prezzi sulle bollette per i consumatori e per le imprese; si spera che questo trend sia mantenuto per molto tempo.

E' ancora in corso Il conflitto russo-ukraino, divampato in piena Europa nello scorso mese di febbraio 2022; oltre ai risvolti unamintari che sono e continuano ad essere devastanti, a causa di questo evento, che per il momento non si prevede una conclusione nel breve periodo, permane per tutti un clima di incertezza nel settore energetico in quanto il perdurare o la conclusione dello stesso ha un notevole impulso nell'evoluzione dei prezzi anche se è costante la ricerca, da parte dell'Unione Europea e dei singoli stati compresa la nostra nazione, di nuovi fornitori di fonti energetiche alternativi alla Russia.

Nel mese di Ottobre 2023, un altro evento negativo ha destabilizzato gli equilibri mondiali ovvero l'attacco del gruppo armato di Hamas, provenienti dalla [striscia di Gaza](#), nel territorio di Israele con conseguente uccisione di 1200 civili e militari israeliani, e nel rapimento di circa 250 di questi. L'evento ha scatenato la reazione dello stato di Israele con l'attacco portato nei territori palestinesi della striscia di Gaza. Tutt'oggi i combattimenti sono in corso anche se parte dei civili rapiti sono stati rilasciati. Sicuramente tuttociò avrà delle ripercussioni negative sull'andamento economico mondiale ed in particolare sui prezzi dei prodotti energetici.

La distribuzione del gas naturale è un'attività regolata dall'autorità che ne determina le tariffe; è un servizio ritenuto essenziale e quindi non è stato soggetto a limitazioni nei periodi di emergenza; si ritiene che non dovrebbe avere importanti ripercussioni negative a livello di ricavi anche se indirettamente potrebbe essere coinvolta da una restrizione della liquidità visto che i nostri clienti principali sono rappresentati dagli operatori che vendono il gas sul mercato finale

e questi potrebbero avere problemi legati all'incasso dei crediti a seguito dell'aumento dei prezzi dei prodotti energetici. La direzione aziendale sta continuamente vigilando per verificare ed evitare problematiche causate da queste situazioni ed in particolare vengono monitorati costantemente i flussi di liquidità per mantenere l'equilibrio finanziario. In questo momento l'attività è stata svolta in modo regolare e non si segnalano problematiche particolari che possono compromettere la continuità aziendale.

Visti gli impegni finanziari della società, nel breve, medio e lungo termine, in particolare dei mutui contratti per gli investimenti realizzati in passato, la direzione aziendale fa presente che, al fine di rendere meno oneroso e più sostenibile l'impegno da un punto di vista della liquidità aziendale, si rende necessario ricontrattare con gli istituti di credito le condizioni economiche ed i tempi di rimborso dei finanziamenti stessi in particolare la possibilità di prorogare le scadenze originarie.

Inoltre, come anche indicato in precedenza, nel mese di dicembre 2020 sono stati rinegoziati i finanziamenti chirografari della Cassa di risparmio di Fermo Spa, rispettivamente il n. 83716/323187 ed il n. 92405/323187 con riduzione del tasso sul finanziamento n. 83716/323187 ed un prolungamento della scadenza dal 31.12.2023 al 31.12.2027 per entrambi i finanziamenti consentendoci di spalmare il debito residuo su un arco di tempo maggiore. Inoltre tra il mese di Febbraio e Marzo 2021 è stato richiesto ed ottenuto un nuovo finanziamento dal Banca Monte dei Paschi di Siena Spa dell'importo di euro 50.000 della durata di 60 mesi oltre ad un preammortamento di 12 mesi (durata complessiva 72 mesi) con garanzia diretta del 90% del fondo di garanzia ex art.13 comma 1 lettera C della Legge 40 /2020.

Nel mese di dicembre 2023 è stato ceduto l'immobile di Via Spagnolini al Comune di Monte Urano incassando un prezzo di 370.000 con il quale abbiamo in parte estinto il mutuo ipotecario MPS di circa 180.000 e la parte residua finanziata la liquidità aziendale. Da tener presente che al 31.12.2023 è andato in scadenza un altro mutuo sempre della Banca Monte dei Paschi di Siena, debito originario di euro 300 mila.

Nel mese di Febbraio 2024 è stato stipulato un nuovo finanziamento chirografario concesso dalla Cassa di Risparmio di Fermo di euro 50 mila da rimborsare in 5 anni destinato alla gestione del capitale circolante della società e per gli investimenti legati alla manutenzione della rete gas metano di proprietà, interventi non prorogabili per il rispetto delle condizioni standard di sicurezza e corretto funzionamento dell'impianto.

Come già ricordato in precedenza, il 31.12.2023 scadeva l'ultima rata del pagamento della cessione delle reti al Comune di Monte Urano che è stata ulteriormente prorogata di altri 5 anni (31.12.2028).

Tutte queste operazioni sono state molto importanti perché è stato possibile ridurre l'impegno finanziario annuale legato ai finanziamenti con un miglioramento degli equilibri finanziari.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 nell'anno 2023 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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	22.463,98
accantonamento dell'intero importo dell'utile a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c	Euro	22.463,98

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Monte Urano li 29.03.2024

L'Amministratore Unico
Dott. Marco Cannella

Dichiarazione di conformità del bilancio