

FIUMICINO TRIBUTI SPA**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA C.A. DALLA CHIESA, 10 FIUMICINO RM |
| Codice Fiscale | 05904071007 |
| Numero Rea | RM 936447 |
| P.I. | 05904071007 |
| Capitale Sociale Euro | 2.583.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 829999 |
| Società In liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Comune di Fiumicino |
| Appartenenza a un gruppo | no |



Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 9.475 | 26.000 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 54.502 | 84.683 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 11.220 | 11.220 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 75.197 | 121.903 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.763.952 | 1.251.024 |
| imposte anticipate | 155.199 | 50.718 |
| Totale crediti | 1.919.151 | 1.301.742 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.559.514 | 2.567.972 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.478.665 | 3.869.714 |
| D) Ratei e risconti | 14.982 | 20.570 |
| Totale attivo | 4.568.844 | 4.012.187 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.583.000 | 2.583.000 |
| IV - Riserva legale | 293.248 | 292.832 |
| VI - Altre riserve | 54.360 | 110.152 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (311.750) | 8.325 |
| Totale patrimonio netto | 2.618.858 | 2.994.309 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 637.000 | 200.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 524.921 | 481.811 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 786.506 | 334.426 |
| Totale debiti | 786.506 | 334.426 |
| E) Ratei e risconti | 1.559 | 1.641 |
| Totale passivo | 4.568.844 | 4.012.187 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.302.336 | 1.689.619 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 60.559 | - |
| altri | 32.044 | 261.951 |
| Totale altri ricavi e proventi | 92.603 | 261.951 |
| Totale valore della produzione | 2.394.939 | 1.951.570 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 56.187 | 46.394 |
| 7) per servizi | 874.627 | 1.023.076 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 126.400 | 128.106 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 545.268 | 409.951 |
| b) oneri sociali | 184.658 | 147.970 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 65.154 | 50.938 |
| c) trattamento di fine rapporto | 59.006 | 41.964 |
| e) altri costi | 6.148 | 8.974 |
| Totale costi per il personale | 795.080 | 608.859 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 49.007 | 52.426 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 16.526 | 16.499 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 32.481 | 35.927 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 49.007 | 52.426 |
| 12) accantonamenti per rischi | 631.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 258.955 | 41.684 |
| Totale costi della produzione | 2.791.256 | 1.900.545 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (396.317) | 51.025 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 114 | 1.321 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 114 | 1.321 |
| Totale altri proventi finanziari | 114 | 1.321 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2 | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2 | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 112 | 1.321 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (396.205) | 52.346 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 25.391 | 43.622 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (5.365) | - |
| imposte differite e anticipate | (104.481) | 399 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (84.455) | 44.021 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (311.750) | 8.325 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

La Società ha per oggetto, tra le altre, il servizio di controllo, rilevazione ed aggiornamento della base imponibile dei tributi locali, nonché attività di accertamento, liquidazione e riscossione dei tributi stessi e la gestione informatizzata del piano generale degli impianti.

La Società è iscritta al numero 172 dell'Albo dei soggetti privati abilitati ad effettuare attività di liquidazione, di accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate delle province e dei comuni di cui all'art. 53 del D. Lgs. 446/1997 e disciplinato dal D.M. 11/09/2000 n. 289.

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Criteria generali

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificato in taluni casi in applicazione di specifiche leggi di allineamento monetario ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Il software acquisito attraverso contratti in licenza d'uso viene ammortizzato sistematicamente in 5 (cinque) anni, in relazione alla sua possibilità di utilizzazione (voce B.I.3.).

Le migliorie su beni di terzi sono capitalizzate ed iscritte tra le "altre immobilizzazioni immateriali" (voce B.I.7.) se non sono separabili dai beni stessi (altrimenti sono iscritte tra le "immobilizzazioni materiali" nella specifica voce di appartenenza), sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello residuo della locazione.

Nel caso in cui, 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.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato in taluni casi in applicazione di specifiche leggi di allineamento monetario.

Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Gli ammortamenti sono calcolati con l'applicazione di aliquote ragguagliate alla durata della vita utile stimata dei beni.

| Descrizione Cespite | Percentuale di ammortamento |
|------------------------|-----------------------------|
| Impianti di affissione | 25% |
| Impianti generici | 15% |
| Mobili ed arredi | 12% |
| Macchine d'ufficio | 20% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

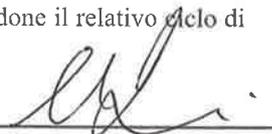
Se in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

L'inizio dell'ammortamento decorre dal mese in cui il cespite è effettivamente disponibile e pronto per l'uso (pro-rata temporis).

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo non ammortizzato secondo i criteri già esposti vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico.

Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono seguendone il relativo ciclo di ammortamento.



Crediti iscritti nell'Attivo Circolante

I crediti sono stati valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro presunto valore di realizzo.

Ratei e Risconti attivi

I ratei e i risconti attivi, iscritti in relazione a quote di proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale.

Fondo rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto

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

La Legge 27 dicembre 2006 n.296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR (Trattamento di Fine Rapporto) maturando dal 01 gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 01 gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:
 - a) destinazione a forma di previdenza complementare;
 - b) mantenute in azienda.

Le quote maturande a partire dal 01 gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce "Trattamento di Fine Rapporto". A livello patrimoniale la voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2021, opportunamente assoggettato a rivalutazione a mezzo di indici. Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" figura il debito maturato al 31 dicembre 2021 relativo alle quote di Trattamento di Fine Rapporto da versare ai fondi pensione.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e i risconti passivi, iscritti in relazione a quote di proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale.

Debiti

I debiti sono tutti iscritti al valore nominale.

Ricavi

I ricavi per la fornitura dei servizi sono generati dall'incasso dell'Imposta Comunale di Pubblicità, Tosap, Diritti sulle Pubbliche Affissioni, ICI "violazioni" e sono riconosciuti/rilevati nel momento in cui il contribuente versa il tributo locale.

I ricavi per servizi relativi alla gestione ordinaria dei tributi locali, della procedura a garanzia della sicurezza oltre a quelli per la gestione delle violazioni al codice della strada sono stati appostati in base alla relativa maturazione dei corrispettivi.

Costi

I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate in base ad una ragionevole previsione dell'onere d'imposta, considerando le eventuali esenzioni e la relativa aliquota applicabile.

Sono inoltre stanziati imposte differite attive sulle differenze temporanee tra l'utile ai fini contabili (reddito civilistico) e l'utile ai fini fiscali (reddito imponibile) che sorgono in un determinato esercizio e che vengono ad annullarsi in uno o più esercizi. Le imposte differite attive possono essere iscritte in bilancio anche se eccedono le imposte differite passive purché esista la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 224.129 | 520.958 | 11.220 | 756.307 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 198.129 | 436.275 | | 634.404 |
| Valore di bilancio | 26.000 | 84.683 | 11.220 | 121.903 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 2.300 | - | 2.300 |
| Ammortamento dell'esercizio | 16.526 | 32.481 | | 49.007 |
| Totale variazioni | (16.526) | (30.181) | - | (46.707) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 224.129 | 523.258 | 11.220 | 758.607 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 214.654 | 468.756 | | 683.410 |
| Valore di bilancio | 9.475 | 54.502 | 11.220 | 75.197 |

I movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

| Descrizione | Saldo Iniziale | Variazione Ammortamento | Saldo Finale |
|--|----------------|-------------------------|--------------|
| Diritti di Brev. Industriale | 208.578 | - | 208.578 |
| F.Do Amm.To Diritti di Brev. Industriale | (186.999) | (15.237) | (202.236) |
| Diritti di Brev. Industriale | 21.579 | (15.237) | 6.342 |
| Migliorie Immobili di Terzi | 15.550 | - | 15.550 |
| F.Do Amm.To Migliorie Immobili di Terzi | (11.129) | (1.289) | (12.418) |
| Migliorie Immobili di Terzi | 4.421 | (1.289) | 3.132 |
| Immobilizzazioni Immateriali | 26.000 | (16.526) | 9.474 |

I movimenti delle Immobilizzazioni Materiali intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

| Descrizione | Saldo Iniziale | Incremento | Variazione Ammortamento | Saldo Finale |
|-----------------------------------|----------------|--------------|-------------------------|---------------|
| Impianti e Macchinari | 180.213 | - | - | 180.213 |
| F.Do Amm.To Impianti e Macchinari | (154.416) | - | (6.394) | (160.810) |
| Impianti e Macchinari | 25.797 | - | (6.394) | 19.403 |
| Altri Beni | 340.745 | 2.300 | | 343.045 |
| F.Do Amm. Altri Beni | (281.859) | - | (26.087) | (307.946) |
| Altri Beni | 58.886 | 2.300 | (26.087) | 35.099 |
| Immobilizzazioni Materiali | 84.683 | 2.300 | (32.481) | 54.502 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 26.741 | (16.365) | 10.376 | 10.376 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.099.381 | 565.440 | 1.664.821 | 1.664.821 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 106.013 | (26.827) | 79.186 | 79.186 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 50.718 | 104.481 | 155.199 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 18.889 | (9.320) | 9.569 | 9.569 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.301.742 | 617.409 | 1.919.151 | 1.763.952 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| Descrizione | Saldo Iniziale | Altri Movimenti | Destinazione Periodo Precedente | Risultato del periodo | Saldo Finale |
|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| Capitale Sociale | 2.583.000 | - | - | - | 2.583.000 |
| Riserva Legale | 292.832 | - | 416 | - | 293.248 |
| Riserva Straordinaria | 857 | - | 7.908 | - | 8.765 |
| Altre Riserve | 109.295 | (63.700) | - | - | 45.595 |
| Utile (Perdita) dell'Esercizio | 8.324 | - | (8.324) | (311.750) | (311.750) |
| TOTALE | 2.994.308 | (63.700) | - | (311.750) | 2.618.858 |

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti.

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazione nei tre precedenti esercizi | |
|--|------------------|------------------------------|-------------------|---|-------------------|
| | | | | Per coperture perdite | Per altre ragioni |
| Capitale sociale | 2.583.000 | | | | |
| Riserve di utili: | | | | | |
| - Riserva Legale | 293.248 | B | | | |
| - Riserva Straordinaria | 8.765 | A,B,C | 8.765 | | |
| - Riserva Facoltativa | 145 | A,B,C | 145 | | |
| - Riserva Opere Sociali | 45.450 | | 45.450 | | 300.550 |
| TOTALI | 2.930.608 | | 54.360 | | |
| Quota distribuibile | | | 8.910 | | |
| Quota non distribuibile | | | 45.450 | | |
| Legenda: 'A' per aumento di capitale, 'B' per copertura perdite, 'C' per distribuzione ai soci | | | | | |

Fondi per rischi e oneri

| Descrizioni | Saldo Iniziale | Utilizzi e Decrementi | Accantonamenti ed Incrementi | Saldo Finale |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|--------------|
| 4) Altri Fondi e Rischi | | | | |
| Fondo Rischi Diversi | 200.000 | (194.000) | 631.000 | 637.000 |

| | | | | |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Totale Fondi per Rischi e Oneri | 200.000 | (194.000) | 631.000 | 637.000 |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------|

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | - | 393 | 393 | 393 |
| Acconti | 12.092 | - | 12.092 | 12.092 |
| Debiti verso fornitori | 143.522 | 3.983 | 147.505 | 147.505 |
| Debiti verso controllanti | 12.002 | (12.878) | (876) | (876) |
| Debiti tributari | 30.927 | (1.095) | 29.832 | 29.832 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 33.861 | 8.513 | 42.374 | 42.374 |
| Altri debiti | 102.022 | 453.164 | 555.186 | 555.186 |
| Totale debiti | 334.426 | 452.080 | 786.506 | 786.506 |

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

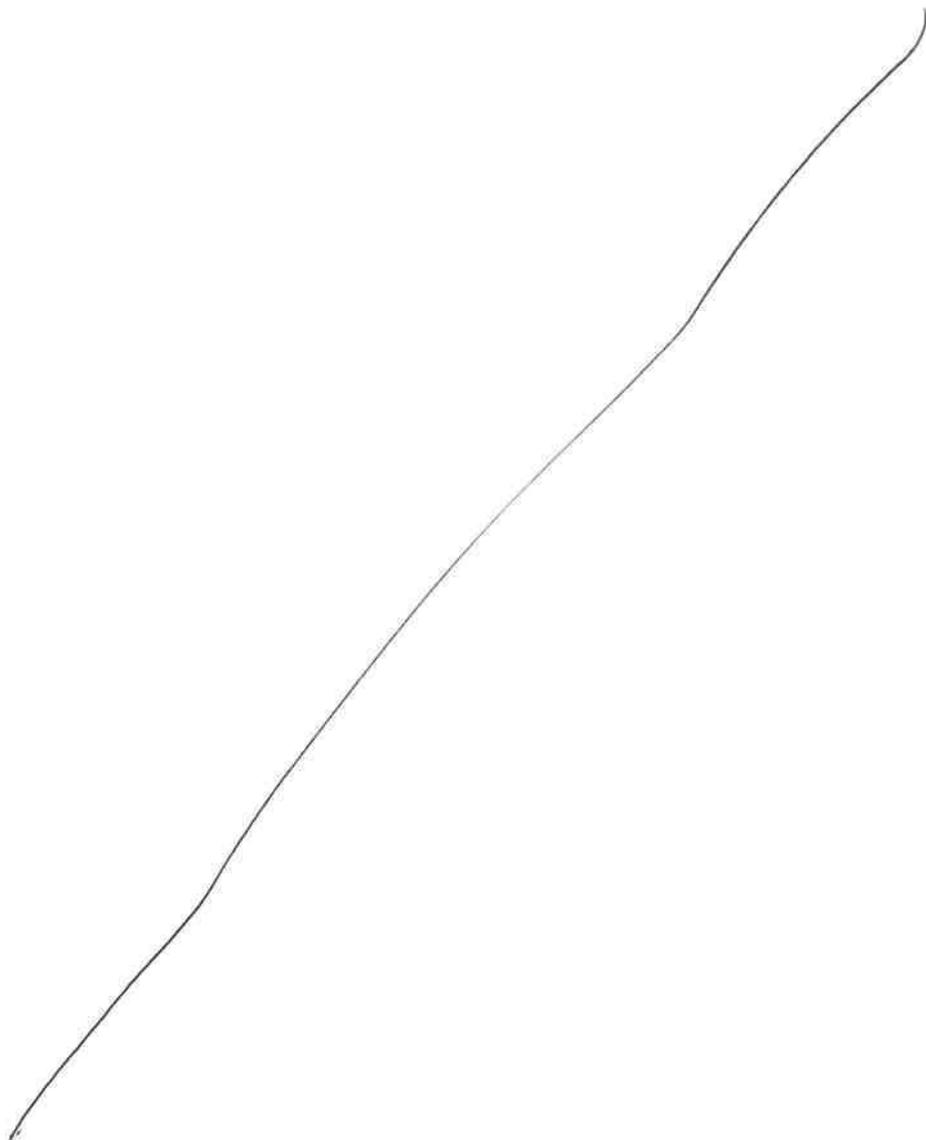
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 18 |
| Totale Dipendenti | 19 |

Il numero medio dei dipendenti è calcolato col sistema del FTE, in base alle ore di lavoro di ciascun dipendente.

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

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 49.527 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il dettaglio delle Garanzie prestate a terzi:

| Beneficiari | Natura | Importo |
|-----------------------|--------------|----------------|
| Enti locali c/Appalti | Fideiussione | 588.665 |
| TOTALE | | 588.665 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Come già informato con la Nota Integrativa al bilancio d'esercizio 2019, in riferimento al recesso dell'azionista di minoranza M.T. S.p.A. vi è da segnalare che in data 15 marzo 2021 il Consiglio comunale di Fiumicino ha approvato la delibera di indirizzo con la quale:

1. Si ritiene congrua la valutazione di recesso predisposta dalla Fiumicino Tributi S.p.A., che valuta in € 1.325.453 (unmilione trecentoventicinquemilaquattrocentocinquante) la quota spettante al socio di minoranza
2. Di provvedere alla liquidazione della partecipazione del socio di minoranza al valore risultante dalla perizia riducendo il capitale sociale per € 1.265.670 e per la rimanenza di € 59.783 utilizzando parte della riserva legale iscritta in bilancio
3. Che la società venga trasformata in house providing attraverso la modifica dello statuto che con successiva delibera approverà il Consiglio comunale

In data 07.04.2022 con delibera n. 13 il Consiglio comunale di Fiumicino ha approvato le modifiche e variazioni allo statuto societario della Fiumicino Tributi S.p.A., già approvate dalla Giunta comunale di Fiumicino con delibera n. 131 del 13.10.2021

Tale delibera delinea le condizioni per la chiusura di questa tema e porrà le condizioni sia per la conferma del servizio di accertamento dei tributi locali che la possibilità di ottenere, con affidamenti diretti pluriennali, altri servizi che consolideranno la società e nel contempo produrranno maggior sviluppo per la stessa.

Dopo il 31.12.2021 sono intervenuti 3 fattori dei quali, non solo occorre ed è necessario dare conto ma soprattutto necessitano di una valutazione economica e del necessario appostamento di bilancio.

1. In data 25.02.2022 si è firmata la transazione tra la nostra società ed il Comune di Fiumicino relativamente al contenzioso "cartelle pazze". Tale transazione, pari a € 435.000,00, è stata assorbita utilizzando il 97% del fondo inserito nel bilancio di esercizio 2018 e la restante parte, pari a € 241.000,00 è stata inserita come costo di esercizio 2021.
2. Il Comune di Fiumicino ha rifiutato e contestato, in sede di circolarizzazione, la fattura n. 2100033/2021 di un importo pari a € 143.150,78 relativa all'aggio su accertamento IMU, a tal proposito abbiamo chiesto un parere legale, poiché riteniamo che tale compenso sia dovuto, per prudenza e trasparenza abbiamo comunque inserito nei ricavi tale somma ma al contempo aumentato il fondo rischi di pari importo per una eventuale copertura;
3. In data 26.04.2022 è giunta da parte della Corte dei Conti la vertenza n. 2015/00837, relativa alla mancata emissione del ruolo contravvenzionale C.d.S. 2009, per un importo pari a € 11.963.666,00. Si è dato incarico ad un legale di fiducia che ha predisposto le deduzioni di difesa. In assenza di certezza dello sviluppo della vicenda si era comunque ritenuto, in ossequio al principio della prudenza, accantonare a fondo rischi ulteriori € 418.705,00. Tale importo è stato determinato con il seguente metodo che tiene in considerazione 3 elementi variabili:

A) la Corte dei conti attribuisce alla Società una responsabilità pari al 50% del danno;

B) il potenziale danno erariale viene commisurato non al valore nominale bensì alla percentuale storica (ultimi 5 ruoli) di incasso, pari al 27%.

C) la possibilità in ultima analisi di ricorrere al rito abbreviato che prevede una sanzione massima pari a 50% del presunto danno.

Si è definito che tale fondo essendo in una fase preliminare potesse essere pari al 50% del massimo richiedibile rispetto al combinarsi di tali fattori.

In data 12.10.2022, però, la Società ha ricevuto citazione in giudizio e la fissazione dell'udienza prevista per il 23.03.2023. Di fronte a questo nuovo atto l'assemblea dei soci ha ritenuto non approvare il progetto di bilancio al 31.12.2021 e di richiedere una verifica della congruità del fondo.

In ragione di ciò la società, in ragione della citazione ma sempre in base alle tre condizioni di cui sopra si decide di aumentare il fondo specifico di altri Euro 75.000,00, elevando il grado eventuale di copertura sopra il 60%, chiarendo che il giudizio relativo alla vertenza si aprirà a marzo del 2023 e quindi l'eventuale copertura del restante rischio potrà essere adeguato in ragione dell'evolversi della vicenda processuale, in ragione del parere del legale a cui la società si è affidata. Si ricorda che attualmente vi è un fondo di riserva legale pari a Euro 293.248,45 ed una riserva straordinaria e facoltativa di Euro 8.909,76 nonché un'ulteriore riserva, per opere sociali, di Euro 45.450,15 per un totale di Euro 347.608,36.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Fiumicino.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Fiumicino esercitante la direzione e il 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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Immobilizzazioni | 255.063.327 | 244.510.269 |
| C) Attivo circolante | 37.973.329 | 39.248.894 |
| Totale attivo | 293.036.656 | 283.759.163 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 14.062.332 | 14.062.332 |
| Riserve | 110.031.752 | 110.538.775 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 253.028 | 492.976 |
| Totale patrimonio netto | 124.347.112 | 125.094.083 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 13.354.625 | 7.347.094 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 157.588 | 144.686 |
| D) Debiti | 129.275.816 | 125.238.667 |
| E) Ratei e risconti passivi | 24.901.515 | 25.934.633 |
| Totale passivo | 292.036.656 | 283.759.163 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | 102.782.639 | 155.000.050 |
| B) Costi della produzione | 97.425.050 | 152.053.295 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (4.168.876) | (1.407.845) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 935.684 | 1.045.932 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 253.028 | 492.976 |

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c. 125 L. 4 agosto 2017 n. 124, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha ricevuto contributi pubblici; mentre intrattiene rapporti commerciali con il Comune di Fiumicino in relazione ai contratti di servizi repertorio n. 981 del 14/03/2011 avente ad oggetto "l'attività noleggio, installazione, gestione e manutenzione di postazioni digitali fisse atte all'accertamento e al rilevamento delle infrazioni alle norme di circolazione e per la gestione del procedimento

sanzionatorio per violazioni al codice della strada" e repertorio n. 1232 del 07/10/2015 avente ad oggetto "l'attività di accertamento e gestione ordinaria dei tributi comunali (ICI, TARSU, IUC, TOSAP, ICP e DPA).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, propongo che la perdita d'esercizio di Euro 311.749,71 venga coperta utilizzando una parte delle riserve attuali pari a Euro 242.158,00 ed i restanti Euro 69.591,71 portarli a nuovo esercizio, demandando comunque a Voi la decisione finale sulle modalità di ripianamento.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di ripianamento della perdita, così come da me predisposto.

Fiumicino, 15/11/2022

L'Amministratore Unico
Prof. Antonio Quadrini

