

BILANCIO DI ESERCIZIO

al 31.12.2023

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FIUMICINO TRIBUTI S.P.A.
Sede: PIAZZA GENERALE CARLO ALBERTO DALLA CHIESA 10 00054
FIUMICINO RM
Capitale sociale: 2.583.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Roma
Partita IVA: 05904071007
Codice fiscale: 05904071007
Numero REA: 936447
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 829910 Imprese di gestione esattoriale
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
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.851	6.078
II - Immobilizzazioni materiali	60.309	50.277
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	64.160	56.355
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.076.097	898.543

esigibili oltre l'esercizio successivo	11.220	18.072
imposte anticipate	260.833	155.199
Totale crediti	1.348.150	1.071.814
IV - Disponibilità liquide	3.046.449	3.011.539
Totale attivo circolante (C)	4.394.599	4.083.353
D) Ratei e risconti	4.258	3.349
Totale attivo	4.463.017	4.143.057
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.583.000	2.583.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	59.856	59.856
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	7.245	7.246
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(56.694)	(69.592)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(356.718)	12.898
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.236.689	2.593.408
B) Fondi per rischi e oneri	1.086.803	637.144
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	566.838	540.852
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.048	285.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.298	58.827
Totale debiti	570.346	344.126
E) Ratei e risconti	2.342	27.527
Totale passivo	4.463.017	4.143.057

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.556.332	2.308.848
5) altri ricavi e proventi		
altri	115.360	25.312
Totale altri ricavi e proventi	115.360	25.312
Totale valore della produzione	2.671.692	2.334.160
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.613	3.127

7) per servizi	1.016.091	843.625
8) per godimento di beni di terzi	168.029	182.943
9) per il personale		
a) salari e stipendi	857.268	665.563
b) oneri sociali	266.471	203.989
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.196	92.408
c) trattamento di fine rapporto	64.196	92.408
Totale costi per il personale	1.187.935	961.960
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.574	30.291
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.326	8.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.248	21.994
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.574	30.291
12) accantonamenti per rischi	449.803	0
14) oneri diversi di gestione	249.517	210.465
Totale costi della produzione	3.101.562	2.232.411
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(429.870)	101.749
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	92
Totale proventi diversi dai precedenti	16	92
Totale altri proventi finanziari	16	92
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.557	9.364
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.557	9.364
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.541)	(9.272)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(439.411)	92.477
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.941	79.579
imposte differite e anticipate	(105.634)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(82.693)	79.579
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(356.718)	12.898

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, la sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

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 state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna.

Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti di affissione	25%
Impianti generici	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

Le voci dell'attivo "Credito per imposte anticipate", maturata nel corso dei precedenti esercizi e incrementatesi nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, nonché quella corrispondente del Conto economico 2023 per "Ires anticipata", maturata nello specifico esercizio di competenza, si riferiscono a differenze temporanee e non permanenti che nell'anno di competenza, pur iscritte correttamente nel bilancio ai sensi della normativa civilistica e in conformità ai principi contabili, risultano temporaneamente non deducibili fiscalmente e, di conseguenza, generano differenze temporanee imponibili ai fini d'imposta. Pertanto, l'iscrizione dell'attività per imposte anticipate nel bilancio 2023 (ed in quelli precedenti per la parte generatasi per competenza negli esercizi 2022 e 2021) sono state correttamente valutate, sulla base di una corretta pianificazione fiscale, in relazione alla capacità dell'azienda di generare con ragionevole probabilità redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si annulleranno.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	3.011.539	35.131		3.046.449
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	3.011.539	35.131		3.046.449

E) Debito finanziario corrente	522	-29		493
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	522	-29		493
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-3.011.017	-35.160		-3.045.956
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-3.011.017	-35.160		-3.045.956

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.308.848		2.556.332	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.127	0,14	2.613	0,10
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.026.568	44,46	1.184.120	46,32
VALORE AGGIUNTO	1.279.153	55,40	1.369.599	53,58
Ricavi della gestione accessoria	25.312	1,10	115.360	4,51
Costo del lavoro	961.960	41,66	1.187.935	46,47
Altri costi operativi	210.465	9,12	249.517	9,76
MARGINE OPERATIVO LORDO	132.040	5,72	47.507	1,86
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	30.291	1,31	477.377	18,67
RISULTATO OPERATIVO	101.749	4,41	-429.870	-16,82
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-9.272	-0,40	-9.541	-0,37
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	92.477	4,01	-439.411	-17,19
Imposte sul reddito	79.579	3,45	-82.693	-3,23
Utile (perdita) dell'esercizio	12.898	0,56	-356.718	-13,95

Il conto economico a scalare evidenzia come la gestione caratteristica abbia generato un valore aggiunto positivo, tra l'altro in crescita rispetto a quello registrato nell'esercizio chiuso al 31.12.2022.

La gestione accessoria determina invece un margine operativo lordo negativo, in netta diminuzione rispetto a quello dell'esercizio precedente, ma generato sostanzialmente da costi di natura straordinaria che difficilmente si riproporranno in futuro.

Ci si riferisce in particolar modo alle perdite su crediti (per complessivi € 151.035) dovute alla rinuncia all'incasso della fattura emessa nel 2021 a seguito dell'accordo transattivo stipulato a febbraio del corrente anno tra la Fiumicino Tributi SpA e il Comune di Fiumicino relativamente alle controversie insorte con il Corpo di Polizia Locale del Comune di Fiumicino per penali da inadempimento contrattuale contestate alla Fiumicino Tributi SpA, anni 2022 e 2023.

Ci si riferisce inoltre agli accantonamenti a fondo rischi operati nel corso dell'esercizio (per complessivi € 449.803) per la vertenza che riguarda la mancata emissione ruolo CdS 2009, in relazione alla quale la Corte dei Conti ha emesso la sentenza n° 486/2023 che vede soccombere, in primo grado, la Fiumicino Tributi SpA condannata al pagamento, a favore del Comune di Fiumicino, di una somma pari ad Euro 957.093,28 e per le penali che riguardano la mancata emissione ruolo CdS 2009, in relazione alla quale la Corte dei Conti ha emesso la sentenza n° 486/2023 che vede soccombere, in primo grado, la Fiumicino Tributi SpA condannata al pagamento, a favore del Comune di Fiumicino, di una somma pari ad Euro 957.093,28.

Se questi costi non fossero stati "sostenuti" il margine operativo lordo sarebbe stato positivo e in miglioramento rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente.

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	46,02	34,86	
Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	67,97	61,31	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,60	2,00	
Capitale investito				
----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	98,64	98,56	
Attivo circolante				
----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	0,60	1,00	
Mezzi di terzi				
----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,40	2,15	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti		48	86	
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,			

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti		2	1	
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	13,01	8,29	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	13,01	8,29	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	229.029	541.027	0	770.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.952	490.751		713.703
Valore di bilancio	6.078	50.277	0	56.355
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.100	30.280	0	35.380
Ammortamento dell'esercizio	7.326	20.248		27.574
Totale variazioni	(2.227)	10.032	0	7.805
Valore di fine esercizio				
Costo	234.129	571.307	0	805.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	230.278	510.998		741.276
Valore di bilancio	3.851	60.309	0	64.160

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	3.861	5.099	6.410	2.550
Altre immobilizzazioni immateriali	2.217		916	1.301
Totali	6.078	5.099	7.326	3.851

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	16.506	645	4.679	12.472
Altri beni	33.771	29.635	15.569	47.837
Totali	50.277	30.280	20.248	60.309

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.376	(1.032)	9.344	9.344	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	849.772	92.608	942.380	942.380	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.948	85.214	119.162	119.162	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	155.199	105.634	260.833			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.519	(6.089)	16.430	5.210	11.220	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.071.814	276.336	1.348.150	1.076.096	11.220	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.011.308	34.819	3.046.127
Denaro e altri valori in cassa	231	92	323
Totale disponibilità liquide	3.011.539	34.911	3.046.449

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.349	909	4.258
Totale ratei e risconti attivi	3.349	909	4.258

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 2.236.689 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.583.000	0	0	0	0	0		2.583.000
Riserva legale	59.856	0	0	0	0	0		59.856
Altre riserve								
Varie altre riserve	7.246	0	0	0	1	0		7.245
Totale altre riserve	7.246	0	0	0	1	0		7.245
Utili (perdite) portati a nuovo	(69.592)	0	0	0	(12.898)	0		(56.694)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.898	0	12.898	0	0	0	(356.718)	(356.718)
Totale patrimonio netto	2.593.408	0	12.898	0	(12.897)	0	(356.718)	2.236.689

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.583.000			0	0	0
Riserva legale	59.856	B		0	0	0
Altre riserve						
Varie altre	7.245	A,B,C		144	0	0

riserve						
Totale altre riserve	7.245			144	0	0
Utili portati a nuovo	(56.694)			0	0	0
Totale	2.593.407			144	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				144		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	144	0	0	637.000	637.144
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	449.803	449.803
Altre variazioni	(144)	0	0	0	(144)
Totale variazioni	(144)	0	0	449.803	449.659
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.086.803	1.086.803

Relativamente alla voce evidenziata si fa presente che si compone di due diversi accantonamenti:

- Quello relativo alla vertenza che riguarda la mancata emissione ruolo CdS 2009, in relazione alla quale la Corte dei Conti ha emesso la sentenza n° 486/2023 che vede soccombere, in primo grado, la Fiumicino Tributi SpA condannata al pagamento, a favore del Comune di Fiumicino, di una somma pari ad **Euro 957.093,28**. Sebbene la Fiumicino Tributi SpA, sentito il parere dei propri legali, abbia ritenuto opportuno appellarsi a tale sentenza, si è proceduto, a scopo precauzionale, ad adeguare tale fondo (inizialmente pari a 637.000 euro) per portarlo al valore della sentenza (conseguentemente sono stati accantonati al fondo ulteriori € 320.093,28).
- Quello riferito alle penali contestate dalla Polizia Locale di Fiumicino per il contratto di appalto relativo alla gestione del servizio di contravvenzioni nell'arco temporale settembre 2021 - settembre 2022 (contenzioso R.G. 2080/2023 presso la Corte dei Conti - Seconda Sezione Giurisdizionale Centrale di Appello - proc. 61079). Sebbene tale contenzioso sia stato definito con apposita transazione perfezionatasi nel mese di febbraio dell'anno 2024 e atteso

che il Comando di Polizia si è riservato di formalizzare analogo contestazione per il periodo ottobre 2022 - maggio 2023, si è ritenuto opportuno, a scopo precauzionale, mantenere inalterato l'importo originariamente accantonato a tale fondo rischi (**Euro 129.710,00**)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione prescelto;

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	540.852
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.196
Utilizzo nell'esercizio	34.720
Altre variazioni	(3.490)
Totale variazioni	25.986
Valore di fine esercizio	566.838

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	522	(29)	493	493	0	0
Debiti verso fornitori	136.144	142.016	278.160	276.514	1.646	0
Debiti verso controllanti	(2.310)	41.001	38.691	38.691	0	0
Debiti tributari	33.656	(5.059)	28.597	28.597	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.792	11.585	49.377	49.377	0	0
Altri debiti	138.322	36.706	175.028	133.376	41.652	0
Totale debiti	344.126	226.220	570.346	527.048	43.298	0

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, punto 6 del Codice Civile, si attesta che non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.527	(25.185)	2.342
Totale ratei e risconti passivi	27.527	(25.185)	2.342

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Accantonamento per RISCHI	449.803	ACCANTONAMENTO A F.DO RISCHI
Oneri diversi di gestione	151.035	PERDITE su CREDITI
Totale	600.838	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	79.579	-56.638	-71,17	22.941
Imposte anticipate		-105.634		-105.634
Totali	79.579	-162.272		-82.693

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(155.199)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(105.634)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(260.833)	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	0
Impiegati	28
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	30

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.764	21.666

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale Dott Giuseppe Fatiga per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.880
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.880

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo delle garanzie prestate a terzi

	Importo
Fideiussione ENTI LOCALI c/APPALTI	588.665

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis, si precisa che la Società intrattiene rapporti commerciali con il Comune di Fiumicino in relazione al contratto di appalto repertorio n° 1300/2020 "Gestione del procedimento sanzionatorio delle violazioni alle norme del codice della strada e altri illeciti amministrativi di competenza della Polizia locale di Fiumicino" e repertorio n° 1232 del 07.10.2015 avente ad oggetto "l'attività di accertamento e gestione ordinaria dei tributi comunali (ICI, TARSU, TOSAP, ICP e DPA)"

Si segnala altresì che nell'esercizio 2023 le operazioni effettuate con la parte correlata (Comune di Fiumicino), definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato e, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva. se non il riepilogo nella tabella che segue:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	2.556.332			
Crediti commerciali	220.821			
Debiti finanziari	38.691			
Debiti commerciali	39.337			

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio sono avvenuti i seguenti fatti di rilievo da segnalare:

In data 21.03.2024 con Verbale di assemblea straordinaria (repertorio n° 30.297 e raccolta n° 15.488) si è proceduto alla riduzione del capitale sociale a seguito di recesso volontario del socio privato (da euro 2.583.000,00 ad euro 1.317.330,00), alla liquidazione contestuale e consensuale del diritto di credito spettante allo stesso ex socio (MAGGIOLI TRIBUTI SpA) mediante il pagamento della minor somma concordata di euro 855.000,00 a fronte del capitale sottoscritto dal socio recedente pari ad euro 1.265.670,00 e alla conseguente trasformazione della Società in società di tipo "*in house providing*"

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Fiumicino.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento (quello chiuso al 31.12.2022), come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	265.552.218	259.823.425
C) Attivo circolante	72.947.032	48.947.713
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	338.499.250	308.771.138
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	14.062.332	14.062.332
Riserve	124.379.955	114.820.274
Utile (perdita) dell'esercizio	9.323.362	8.891.741
Totale patrimonio netto	147.765.649	137.774.347
B) Fondi per rischi e oneri	12.126.816	15.387.187
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	272.829	248.340
D) Debiti	136.129.460	123.842.897
E) Ratei e risconti passivi	42.204.496	31.518.367
Totale passivo	338.499.250	308.771.138

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	115.682.292	115.197.680
B) Costi della produzione	95.436.206	100.639.193
C) Proventi e oneri finanziari	(1.766.746)	(1.986.630)

D) Proventi e oneri straordinari	(8.124.918)	(2.651.193)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.031.060	1.028.923
Utile (perdita) dell'esercizio	9.323.362	8.891.741

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio e che non detiene alla data di chiusura dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha ricevuto contributi pubblici e si ricorda che la Società intrattiene rapporti commerciali con il Comune di Fiumicino in relazione al contratto di appalto repertorio n° 1300/2020 "Gestione del procedimento sanzionatorio delle violazioni alle norme del codice della strada e altri illeciti amministrativi di competenza della Polizia locale di Fiumicino" e repertorio n° 1232 del 07.10.2015 avente ad oggetto "l'attività di accertamento e gestione ordinaria dei tributi comunali (ICI, TARSU, TOSAP, ICP e DPA)"

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di rinviare a nuovo la perdita di esercizio, pari ad euro 356.718, così come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riporto a nuovo	356.718
Totale	356.718

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

FIUMICINO,8.5.2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Riccardo Maria Graziano.

Il sottoscritto Avv. Riccardo Maria Graziano, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.