

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## 2022

### 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.078	9.474
II - Immobilizzazioni materiali	50.277	54.502
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	11.220
Totale immobilizzazioni (B)	56.355	75.196
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	898.543	1.763.953

esigibili oltre l'esercizio successivo	18.072	0
imposte anticipate	155.199	155.199
<b>Totale crediti</b>	<b>1.071.814</b>	<b>1.919.152</b>
IV - Disponibilità liquide	3.011.539	2.559.514
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.083.353</b>	<b>4.478.666</b>
D) Ratei e risconti	3.349	14.982
<b>Totale attivo</b>	<b>4.143.057</b>	<b>4.568.844</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	293.248
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	7.246	54.360
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(69.592)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.898	(311.750)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.593.408</b>	<b>2.618.858</b>
B) Fondi per rischi e oneri	637.144	637.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	540.852	524.921
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.299	786.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.827	0
<b>Totale debiti</b>	<b>344.126</b>	<b>786.506</b>
E) Ratei e risconti	27.527	1.559
<b>Totale passivo</b>	<b>4.143.057</b>	<b>4.568.844</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.308.848	2.302.336
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	60.559
altri	25.312	32.044
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>25.312</b>	<b>92.603</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.334.160</b>	<b>2.394.939</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.127	56.187
7) per servizi	843.625	874.627
8) per godimento di beni di terzi	182.943	126.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	665.563	545.268
b) oneri sociali	203.989	184.658
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.408	65.154
c) trattamento di fine rapporto	92.408	59.006
e) altri costi	0	6.148
Totale costi per il personale	961.960	795.080
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.291	49.007
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.297	16.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.994	32.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.291	49.007
12) accantonamenti per rischi	0	631.000
14) oneri diversi di gestione	210.465	258.955
Totale costi della produzione	2.232.411	2.791.256
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	101.749	(396.317)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	92	114
Totale proventi diversi dai precedenti	92	114
Totale altri proventi finanziari	92	114
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.364	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.364	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.272)	112
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	92.477	(396.205)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	79.579	25.391
imposte relative a esercizi precedenti	0	(5.365)
imposte differite e anticipate	0	(104.481)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.579	(84.455)
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	12.898	(311.750)

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Principi di redazione**

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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. 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 eventualmente 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.

Il debito maturato al 31.12.2022 relativamente alle quote da versare ai fondi pensione trova allocazione nella voce altri debiti entro l'esercizio

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

## **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 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. Nell'esercizio in chiusura non si sono verificate differenze temporanee tra utile civilistico ed utile fiscale tali da comportare l'obbligo di stanziamento in bilancio di imposte differite (attive e/o passive)

## 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	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	2.559.514	452.025	3.011.539
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	11.220	-11.220	
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	2.570.734	440.805	3.011.539
E) Debito finanziario corrente	392	130	522
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	392	130	522
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.570.342	-440.675	-3.011.017
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)	-2.570.342	-440.675	-3.011.017

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.302.336		2.308.848	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56.187	2,44	3.127	0,14
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.001.027	43,48	1.026.568	44,46
VALORE AGGIUNTO	1.245.122	54,08	1.279.153	55,40
Ricavi della gestione accessoria	92.603	4,02	25.312	1,10
Costo del lavoro	795.080	34,53	961.960	41,66
Altri costi operativi	258.955	11,25	210.465	9,12
MARGINE OPERATIVO LORDO	283.690	12,32	132.040	5,72



Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	680.007	29,54	30.291	1,31
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-396.317</b>	<b>-17,21</b>	<b>101.749</b>	<b>4,41</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	112	0,00	-9.272	-0,40
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-396.205</b>	<b>-17,21</b>	<b>92.477</b>	<b>4,01</b>
Imposte sul reddito	-84.455	-3,67	79.579	3,45
Utile (perdita) dell'esercizio	-311.750	-13,54	12.898	0,56

## 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.	34,83	46,02	
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.	50,28	67,97	
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.	1,74	1,60	
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.	98,35	98,64	
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.	0,74	0,60	
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.	2,90	2,40	
Ricavi netti esercizio				
-----				
Costo del personale esercizio				

Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	51	48	
Debiti vs. Fornitori * 365				
----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	2	2	
Crediti vs. Clienti * 365				
----- Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				
----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
----- Ricavi dell'esercizio				
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.	5,70	13,01	
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.	5,70	13,01	
Liq imm. + Liq diff.				
----- Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	0,51	1.793,87	
Oneri finanziari es.				
----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	-17,21	4,41	
Risultato operativo es.				
----- Ricavi netti es.				

Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	-8,67	2,46	
Risultato operativo				
-----				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	-11,90	0,50	
Risultato esercizio				
-----				
Patrimonio Netto				

## 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	224.128	523.258	11.220	758.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	214.654	468.756		683.410
Valore di bilancio	9.474	54.502	11.220	75.196
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.901	17.769	0	22.670
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(11.220)	(11.220)
Ammortamento dell'esercizio	8.297	21.994		30.291
Totale variazioni	(3.396)	(4.225)	(11.220)	(18.841)
Valore di fine 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

Si segnala, relativamente alla voce: "immobilizzazioni finanziarie" che l'importo di € 11.220,00 - comprendente unicamente i depositi cauzionali corrisposti dalla Società - è stato *riallocato* alla voce altri debiti oltre l'esercizio.

## 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	6.342	4.901	7.382	3.861
Altre immobilizzazioni immateriali	3.132		915	2.217
<b>Totali</b>	<b>9.474</b>	<b>4.901</b>	<b>8.297</b>	<b>6.078</b>

## Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	19.403	2.099	4.996	16.506
Altri beni	35.099	15.671	16.999	33.771
<b>Totali</b>	<b>54.502</b>	<b>17.770</b>	<b>21.995</b>	<b>50.277</b>

## 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	0	10.376	10.376	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.664.821	(815.049)	849.772	849.772	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.187	(45.239)	33.948	33.948	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	155.199	0	155.199			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.569	12.950	22.519	4.447	18.072	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.919.152</b>	<b>(847.338)</b>	<b>1.071.814</b>	<b>898.543</b>	<b>18.072</b>	<b>0</b>

## 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	2.559.383	451.925	3.011.308
Denaro e altri valori in cassa	131	100	231
Totale disponibilità liquide	2.559.514	452.025	3.011.539

## 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	14.982	(11.633)	3.349
Totale ratei e risconti attivi	14.982	(11.633)	3.349

## 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 2.593.408 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	293.248	0	0	0	233.392	0		59.856
Altre riserve								
Riserva straordinaria	8.765	0	0	0	8.765	0		0
Varie altre riserve	45.595	0	0	0	38.349	0		7.246
Totale altre riserve	54.360	0	0	0	47.114	0		7.246
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	(69.592)	0	0		(69.592)
Utile (perdita) dell'esercizio	(311.750)	0	0	0	311.750	0	12.898	12.898

Totale patrimonio netto	2.618.858	0	0	(69.592)	592.256	0	12.898	2.593.408
-------------------------	-----------	---	---	----------	---------	---	--------	-----------

## 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 riserve	7.246	A,B C		144	0	0
Totale altre riserve	7.246			144	0	0
Utili portati a nuovo	(69.592)			0	0	0
Totale	2.580.510			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 31/12/2022 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	0	0	0	637.000	637.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	144	0	0	0	144
Totale variazioni	144	0	0	0	144
Valore di fine esercizio	144	0	0	637.000	637.144

Relativamente alla voce evidenziata si fa presente che in data 21.04.2022 è giunta dalla Procura della Corte dei Conti una vertenza molto gravosa che riguarda la mancata emissione ruolo CdS 2009, Conseguentemente, si è dato immediatamente incarico ad un legale di fiducia per la predisposizione delle deduzioni in merito alla vertenza. In secondo luogo è stato chiesto al legale di relazionare rispetto ai rischi di soccombenza e qualità della stessa. Parere da lui inviato al nostro Revisore.

Come si evince dallo stesso, vi è un grado di soccombenza non remoto ma si precisa che:

in primo luogo l'eventuale ammontare del danno non può superare il 27% della somma contestata poiché storicamente i ruoli C.d.S. degli ultimi 5 anni del Comune di Fiumicino hanno avuto una riscossione pari a detta percentuale.

In secondo luogo vi sarà da stabilire la percentuale di responsabilità tra gli attori.

In terzo luogo vi è sempre la possibilità di ricorrere ad un eventuale rito abbreviato che prevede una riduzione della sanzione fino al 50%.

Da queste considerazioni è nata la volontà di predisporre il bilancio 2021 (esercizio precedente) all'insegna della prudenza, trasparenza e coerenza. In pratica non solo evidenziare tale vertenza nella Nota Integrativa ma disporre un apposito fondo rischi pari a Euro 418.705,00 pari al 50% del massimo richiedibile rispetto al combinarsi dei fattori di cui sopra.

Per precisione ed informativa si ricorda che nei contratti sottoscritti tra la società e l'ente non esiste l'onere né di trasmissione dei ruoli né tantomeno quello di monitoraggio anche perché quest'ultimo non sarebbe possibile dato che i conti correnti sui quali si pagano le sanzioni del C.d.S. sono dell'Ente Comune.

In data 12.10.2022, però, la Società ha ricevuto la 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 di non approvare in prima battuta 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 per cui:

- 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.

Ha deciso di aumentare il fondo specifico di altri Euro 75.000,00, elevando il grado eventuale di copertura sopra il 60%.

Allo stato attuale, visto il perdurare del contenzioso, si ritiene opportuno mantenere inalterato il fondo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	524.921
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.408
Utilizzo nell'esercizio	66.953
Altre variazioni	(9.524)
Totale variazioni	15.931
Valore di fine esercizio	540.852

### **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	392	130	522	522	0	0
Acconti	12.093	(12.093)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	147.505	(11.361)	136.144	133.309	2.835	0
Debiti verso controllanti	(876)	(1.434)	(2.310)	(2.310)	0	0
Debiti tributari	29.833	3.823	33.656	33.656	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.374	(4.582)	37.792	37.792	0	0
Altri debiti	555.186	(416.864)	138.322	82.330	55.992	0
Totale debiti	786.506	(442.380)	344.126	285.299	58.827	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	0	27.527	27.527
Risconti passivi	1.559	(1.559)	0
Totale ratei e risconti passivi	1.559	25.968	27.527

## 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 comunica che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi 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
Oneri diversi di gestione	169.458	Sanzione COMUNE di FIUMICINO
Totale	169.458	

La sanzione evidenziata nella tabella precedente fa riferimento alla determina n° 6292 del 25.11.2022 del Comune di Fiumicino con la quale il Comune stesso ha contestato alla Società - nella sua qualità di mandataria della R.T.I. affidataria del servizio di gestione del procedimento sanzionatorio delle violazioni alle norme del codice della strada - la mancata esecuzione del servizio di consulenza tecnico-giuridica nella predisposizione delle controdeduzioni dei ricorsi ai verbali del codice della strada di competenza della Prefettura di Roma, per il periodo 01.04.2021 - 27.09.2021.

Si fa presente che la Società, nonostante abbia già provveduto al pagamento di quanto richiesto, ha già dato mandato ai propri legali di verificare la legittimità della pretesa avanzata dal Comune.

## 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	25.391	54.188	213,41	79.579

Imposte relative a esercizi precedenti	-5.365	5.365	-100,00	
Imposte differite	-104.481	104.481	-100,00	
<b>Totali</b>	<b>-84.455</b>	<b>164.034</b>		<b>79.579</b>

## 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 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	23
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>24</b>

### 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 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.816	22.472

### 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. FATIGA GIUSEPPE per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

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

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Beneficiari	Natura	Importo
Enti locali c/appalti	Fideiussione	588.665
	<b>TOTALE</b>	<b>588.665</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio 2022 le operazioni effettuate con parti correlate, 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	2.308.848			
Costi	169.458			

### **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 non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

### **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**

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 da parte del Comune di Fiumicino.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato (quello al 31.12.2021) dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, 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	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	259.823.425	255.063.327

C) Attivo circolante	48.947.713	37.973.329
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	308.771.138	293.036.656
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	14.062.332	14.062.332
Riserve	114.820.274	110.031.752
Utile (perdita) dell'esercizio	8.891.741	253.028
Totale patrimonio netto	137.774.347	124.347.112
B) Fondi per rischi e oneri	15.387.187	13.354.625
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	248.340	157.588
D) Debiti	123.842.897	129.275.816
E) Ratei e risconti passivi	31.518.367	24.901.515
Totale passivo	308.771.138	292.036.656

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	115.197.680	102.782.639
B) Costi della produzione	100.639.193	97.425.050
C) Proventi e oneri finanziari	(1.983.463)	(4.168.876)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.028.923	935.684
Utile (perdita) dell'esercizio	8.891.741	253.029

### **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, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene azioni proprie o della Società controllante e che non ha detenuto nel corso 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 precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha ricevuto contributi pubblici.

Si precisa altresì che 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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a copertura perdite precedenti	12.898
Totale	12.898

### Dichiarazione di conformità del bilancio

FIUMICINO, 07.04.2023

L'Amministratore Unico

Sig. Antonio Quadrini

*Il sottoscritto QUADRINI ANTONIO, 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, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.*