

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGENTA 26 - 57038 RIO (LI)
Codice Fiscale	01038100499
Numero Rea	LI 000000094474
P.I.	01038100499
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	153.851	152.422
II - Immobilizzazioni materiali	560.965	575.245
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.474	2.474
Totale immobilizzazioni (B)	717.290	730.141
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.052	12.893
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.138	139.106
imposte anticipate	2.841	2.841
Totale crediti	139.979	141.947
IV - Disponibilità liquide	295.967	107.148
Totale attivo circolante (C)	447.998	261.988
D) Ratei e risconti	10.268	8.420
Totale attivo	1.175.556	1.000.549
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	1.399	1.384
VI - Altre riserve	27.225	27.224
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.600	9.316
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.773	299
Totale patrimonio netto	240.997	238.223
B) Fondi per rischi e oneri	21.613	1.926
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.075	8.831
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.371	329.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	353.295	386.772
Totale debiti	570.666	715.920
E) Ratei e risconti	318.205	35.649
Totale passivo	1.175.556	1.000.549

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	998.960	960.632
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(971)	(3.303)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(971)	(3.303)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	68.851
altri	39.314	28.891
Totale altri ricavi e proventi	39.314	97.742
Totale valore della produzione	1.037.303	1.055.071
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.697	70.633
7) per servizi	129.503	186.000
8) per godimento di beni di terzi	6.352	10.544
9) per il personale		
a) salari e stipendi	462.369	446.989
b) oneri sociali	153.925	146.520
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.778	31.346
c) trattamento di fine rapporto	31.098	29.666
d) trattamento di quiescenza e simili	1.680	1.680
Totale costi per il personale	649.072	624.855
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.653	62.738
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.451	15.508
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.202	47.230
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.653	65.738
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(130)	489
14) oneri diversi di gestione	35.701	60.020
Totale costi della produzione	992.848	1.018.279
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.455	36.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	183	114
Totale proventi diversi dai precedenti	183	114
Totale altri proventi finanziari	183	114
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.178	18.729
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.178	18.729
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.995)	(18.615)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.460	18.177
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.687	17.878
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.687	17.878
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.773	299

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, accertata la ricorrenza dei presupposti, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto nella forma abbreviata e pertanto il contenuto della presente nota integrativa rispecchia puntualmente le disposizioni del combinato disposto del citato art. 2435-bis, commi da 2 a 4 e degli articoli 2426 e 2427 C.C.

Con riferimento al settimo comma del già citato art. 2435-bis C.C. si omette la relazione sulla gestione essendone esonerati e si precisa che per quanto riguarda le informazioni richieste ai sensi dei numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.:

- la società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né tramite società fiduciaria né per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio in esame non vi è stata alcuna movimentazione di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società, al fine di provvedere al monitoraggio della valutazione dei rischi di crisi aziendale, come previsto dagli articoli 6 comma 2 e 14 commi 2,3 e 4 del D.lgs 175/16, ha redatto la Relazione sul governo societario.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del bilancio (art. 2423 C.C.)

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.

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 (OIC), come modificati a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza ed al fine di rappresentare, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 c.2 C.C.);

- ai sensi dell'art. 2423 c.3 C.C. qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a darne una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo;
- in applicazione del principio di rilevanza, introdotto all'art. 2423 c. 3bis C.C., non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.5 C.C.;
- il bilancio d'esercizio, come la Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile (art. 2423 c.6 C.C.).

Principi di redazione del Bilancio (art. 2423-bis C.C.)

- la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (art. 2423-bis c.1 n. 1 C.C.);

- conformemente ai principi contabili nazionali la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423-bis c.1 n. 1-bis);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423-bis c.1 n. 3 C.C.);
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso (art. 2423-bis c.1 n. 4 C.C.);
- la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi (art. 2423-bis c.6 C.C.).

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio (art. 2423-ter C.C.)

- 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 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 c. 2 C.C.
- i dati comparativi delle voci di bilancio dell'esercizio sono stati adattati per recepire il cambiamento degli schemi di bilancio come modificati dal D.Lgs. 139/2015; nel caso specifico non è stato necessario effettuare una riclassifica con spostamento da una voce all'altra sia dello stato patrimoniale che del conto economico.
- ai sensi dell'art. 2424 C.C. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono stati adeguati in relazione al recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015 e sono conformi alle norme del nuovo art. 2426 C.C.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La nota integrativa presenta i criteri di valutazione e le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello schema di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di custodia e manutenzione del compendio minerario di Rio, gestione del Museo dei minerali e delle visite guidate al compendio minerario, e manutenzione del verde pubblico.

La società è affidataria diretta dei contratti da parte del Comune Socio Unico in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante, ed è altresì soggetta a direzione e coordinamento da parte dello stesso ai sensi dell'art. 2497.

Nel dettaglio, i contratti di affidamento con il Comune di Rio riguardano:

- servizio di spazzamento e cura del verde pubblico;
- servizio di trasporto scolastico;
- servizio di navetta e Marebus;
- servizio di custodia aree minerarie;
- servizio gestione musei e visite alle miniere;
- servizi cimiteriali.

Informativa sugli aiuti di stato e crediti fiscali:

La società non ha beneficiato di aiuti di Stato nel corso dell'esercizio 2022.

La società ha usufruito di crediti d'imposta per beni strumentali:

- credito d'imposta beni agevolabili ai sensi dell'art.1, comma da 1054 a 1058, Legge 178/2020, per l'anno 2021, pari ad euro 26411,52, utilizzato nell'anno 2022;
- credito d'imposta beni agevolabili ai sensi dell'art. 1, comma da 1051 a 1063, Legge 178/2020, per l'anno 2022, pari ad euro 1518,42, utilizzato nell'anno 2022.

CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN MONETA ESTERA

La società non ha compiuto operazioni in moneta non di conto e non ha elementi patrimoniali espressi in valuta estera. Non si è quindi reso necessario procedere alla conversione di alcun valore.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.474.493	809.329	2.474	3.286.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.322.071	234.084		2.556.155
Valore di bilancio	152.422	575.245	2.474	730.141
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	22.880	41.923	-	64.803
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(890)	-	-	(890)
Ammortamento dell'esercizio	20.561	56.203		76.764
Totale variazioni	1.429	(14.280)	-	(12.851)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.496.483	851.252	2.474	3.350.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.342.630	290.286		2.632.916
Valore di bilancio	153.851	560.965	2.474	717.290

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali, e nei relativi ammortamenti accantonati, è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.494	2.985	135.426	2.418.250	2.474.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.819	1.906	-	2.411.008	2.322.071
Valore di bilancio	8.675	1.079	135.426	7.242	152.422
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	22.880	22.880
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(890)	-	-	-	(890)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	20.560	20.561
Totale variazioni	(890)	-	-	2.320	1.429
Valore di fine esercizio					
Costo	11.604	2.985	135.426	2.461.690	2.496.483

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.819	1.906	-	2.431.568	2.342.630
Valore di bilancio	7.785	1.079	135.426	9.562	153.851

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali corrisponde a lavori di straordinaria amministrazione su beni di terzi non terminati alla chiusura dell'esercizio (Museo dei minerali e galleria del Rosseto).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	187.671	23.485	609.603	809.329
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	6.500	239.013	234.084
Valore di bilancio	187.671	16.985	370.590	575.245
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.956	37.967	41.923
Ammortamento dell'esercizio	-	1.948	54.256	56.203
Totale variazioni	-	2.008	(16.289)	(14.280)
Valore di fine esercizio				
Costo	187.671	27.441	647.573	851.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	8.448	293.267	290.286
Valore di bilancio	187.671	18.993	354.301	560.965

Le immobilizzazioni materiali hanno registrato durante l'esercizio le seguenti variazioni:

- incremento di Euro 3.956 per macchinari
- incremento di Euro 1.615 per attrezzature varie e minute
- incremento di Euro 1.780 per macchine elettromeccaniche d'ufficio
- incremento di Euro 33.472 per autocarri/autovetture
- incremento di Euro 1.100 per arredamento

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	85	85	85
Totale crediti immobilizzati	85	85	85

La voce "crediti" riguarda depositi cauzionali su contratti in essere.

Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo, i prodotti finiti, i prodotti in corso di lavorazione, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il valore di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Rimanenze di merci

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto.

Rimanenze di prodotti finiti e in corso di lavorazione

Nella valutazione delle rimanenze dei prodotti finiti e in corso di lavorazione si è tenuto conto oltre che di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto, degli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, nella fattispecie si tratta di minerali ferrosi da collezione i cui costi imputabili sono riferibili alla loro estrazione e lavorazione necessaria per la commercializzazione. Tenuto presente che una parte rilevante di minerale consiste in un sottoprodotto il cui valore di mercato si avvicina al corrispettivo di vendita, si è arrivati ad attribuire i costi di produzione al minerale pregiato da collezione valutando il sottoprodotto al prezzo di vendita e sottraendo tale valore al totale costi di produzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	12.530	(971)	11.559
Prodotti finiti e merci	363	130	493
Totale rimanenze	12.893	(841)	12.052

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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	99.769	14.081	113.850	113.850
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.914	(8.437)	8.477	8.477
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.841	-	2.841	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.422	(7.612)	14.810	14.810
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	141.947	(1.968)	139.979	137.137

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 42.167 esigibili entro l'esercizio dei quali euro 20.000 si riferiscono a corrispettivi per servizi resi al Comune socio unico a seguito di affidamenti di servizi.

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

La voce **crediti tributari** comprende:

- erario c/iva per euro 8.528

La voce **Crediti verso altri** contiene:

- crediti per cauzioni per euro 697;

- altri crediti tributari per euro 51.

- crediti per contributi in c/esercizio pari a euro 9.000

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	107.144	185.661	292.805
Denaro e altri valori in cassa	4	3.158	3.162
Totale disponibilità liquide	107.148	188.819	295.967

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari, durante l'esercizio, ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non sussistono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, impegni in materia di quiescenza e simili. Non risultano impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserva legale	1.384	15	-		1.399
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	-		24.710
Totale altre riserve	27.224	-	-		27.225
Utili (perdite) portati a nuovo	9.316	-	284		9.600
Utile (perdita) dell'esercizio	299	-	-	2.773	2.773
Totale patrimonio netto	238.223	15	284	2.773	240.997

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	CONFERIMENTO IN NATURA 170000 - CONFERIMENTO IN DENARO 30000	
Riserva legale	1.399	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	24.710	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B
Totale altre riserve	27.225		
Utili portati a nuovo	9.600		A,B
Totale	235.709		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.926	1.926
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	19.687	19.687
Totale variazioni	19.687	19.687
Valore di fine esercizio	21.613	21.613

L'accantonamento dell'esercizio comprende il debito stimato per le imposte correnti nella seguente misura:

- Fondo IRAP euro 18.593;
- Fondo IRES euro 1.094.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.831
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.098
Utilizzo nell'esercizio	15.854
Totale variazioni	15.244
Valore di fine esercizio	24.075

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	390.251	(24.905)	365.346	29.250	336.096
Debiti verso altri finanziatori	-	23.320	23.320	23.320	-
Debiti verso fornitori	163.559	(58.736)	104.823	104.823	-
Debiti tributari	71.723	(46.296)	25.427	8.229	17.198
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.961	(7.227)	18.734	18.734	-
Altri debiti	64.425	(31.409)	33.016	33.016	-
Totale debiti	715.920	(145.253)	570.666	217.372	353.294

I debiti verso le banche esigibili entro l'esercizio, pari ad euro 29.250, si riferiscono:

- per Euro 3.072 a un finanziamento esistente con la CRV

- per Euro 6.160 a un finanziamento esistente con la BCC
- per Euro 2.870 a un finanziamento con la CRV contratto nel 2021
- per Euro 17.148 a un mutuo contratto con la BCC nel 2021

Nel conto sono stati rilevati i debiti della Società verso i fornitori per:

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2022 non risultavano ancora saldate per euro 76.797;
- i beni acquisiti ed i servizi forniti alla Società per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non erano ancora pervenuti i relativi documenti contabili per euro 28.027.

DEBITI TRIBUTARI

- erario c/imposta sostitutiva TFR: Euro 40;
- ritenute su redd. lav. Dipendente: Euro 7.790;
- ritenute su redd. lav. Autonomo: Euro 400;

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 18.143;

ALTRI DEBITI

- dipendenti C/retribuzioni: Euro 22.496;
- debiti verso Fondi pensione: Euro 4.114
- ritenute sindacali: Euro 247

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi conseguiti si riferiscono all'attività di gestione del Museo e alla manutenzione del compendio Minerario siti nel Comune di Rio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DALLE VENDITE- BOOKSHOP	50.478
RICAVI CONT. SERVIZIO COMUNE	948.482
Totale	998.960

I ricavi generati dai contratti di affidamento direttamente dal Comune di Rio ed a seguito di Convenzione tra il Comune di Rio ed ESA SpA sono così dettagliati:

- Servizio gestione Musei e visite alle miniere € 266.500,00
- Servizi cimiteriali € 154.125,00
- Servizio cura del verde pubblico € 143.246,10
- Servizio custodia aree minerarie € 90.003,72
- Servizio di trasporto scolastico € 28.606,76

Tot. servizi fatturati al Comune: € 682.481,58

- Servizio di Igiene Urbana c/ESA SpA € 266.000,00

Ricavi dalle vendite (bookshp) € 50.478,74

Incassi da bigliettazione per conto del Comune (Agente Contabile) 265.325,50 € così suddivisi:

- Fatturati direttamente dal Comune alle Agenzie di Viaggio € 12.276,50.
- Incassati in contanti con emissione di ricevuta fiscale del Comune e versati in tesoreria per un totale di € 104.471,50;
- Incassati tramite POS del Comune a seguito di emissione di ricevuta fiscale del Comune per un totale di € 148.577,50

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

Nel bilancio non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio vengono calcolate in base ad una puntuale analisi dell'imponibile fiscale. Nel bilancio si è proceduto alla rilevazione delle imposte correnti dell'esercizio e non sono state iscritte né imposte differite, data l'eccedenza delle differenze temporanee deducibili rispetto a quelle tassabili con riferimento all'esercizio nel quale le stesse si riverseranno, né essere dedotte.

Per mancanza di ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili capienti negli esercizi futuri nei quali le differenze temporanee deducibili e le perdite fiscali potranno ancora essere utilizzate, non provveduto ad appostare in bilancio il relativo credito per imposte anticipate. Tuttavia, al fine di offrire una più precisa rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società si riporta in nota integrativa l'ammontare delle "teoriche" imposte anticipate e differite, con specificazione della loro origine

ORIGINE	Operazioni che generano differenze temporanee deducibili					
	situazione inizio esercizio	Variazione 2022	situazione fine esercizio	Credito rettificato con aliquota IRES 24%	Utilizzo credito	Credito teorico IRES 24% fine esercizio
compensi amministratori 2010 non pagati	687		687			165
Compensi amministratori 2014/15 non pagati da soc. SVAMAR SRL						
perdite d'impresa compensabili anni precedenti	271.704	-18.235	253.469	68.209	-4.376	60833
Totali	272.391	-18.235	254.156	65.374	-4.376	60977

Altri componenti di costo e ricavo.

La voce "*altri ricavi e proventi*" comprende sopravvenienze attive per euro 1241.

La voce "*oneri diversi di gestione*" comprende sopravvenienze passive per euro 8.884

Tali importi sono l'effetto della riconciliazione tra le posizioni debito-credito intercorrenti tra la società Parco minerario Srl e il comune di Rio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Quote di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso quote di godimento e obbligazioni convertibili in quote, né titoli o valori simili.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

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

Nel corso dell'esercizio 2022 il compenso previsto per il Sindaco unico è pari ad euro 4.680 così suddivisi:

- Euro 2.000: compenso revisione legale
- Euro 2.680: compenso funzione sindaco

Non sono stati deliberati compensi degli Amministratori.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società è affidataria diretta di contratti da parte del Comune di Rio, Socio Unico, in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante. I corrispettivi verso gli utenti esterni relativi ai contratti in affidamento diretto non sono formati secondo logiche di mercato, ma parametrati ai costi sostenuti dalla società per eseguire i servizi stessi. In dettaglio:

I ricavi generati dai contratti di affidati direttamente dal Comune di Rio ed a seguito di Convenzione, tra il

Comune di Rio ed ESA SpA, sono così dettagliati:

Servizio gestione Musei e visite alle miniere € 266.500,00

Servizi cimiteriali € 154.125,00

Servizio cura del verde pubblico € 143.246,10

Servizio custodia aree minerarie € 90.003,72

Servizio di trasporto scolastico € 28.606,76

Tot. servizi fatturati al Comune: € 682.481,58

Servizio di Igiene Urbana c/ESA SpA € 266.000,00

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sono presenti accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto espongono la società a rischi considerati significativi.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Non sono stati emessi strumenti finanziari derivati attivi.

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

Informazioni ai sensi del art. 2497 - bis comma 4: con riferimento all'ultimo bilancio approvato dall'ente controllante si rinvia a quanto pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Rio Marina.

Nota integrativa, parte finale

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio illustrato nella presente Nota Integrativa si chiude con un utile d'esercizio di euro 2.773

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'organo amministrativo rimette il presente bilancio 2022 all'approvazione dell'assemblea e propone di accantonare l'utile a riserva straordinaria, dopo aver effettuato l'accantonamento di legge a Riserva legale.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente

Alberta Brambilla Pisoni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Matteo Toniatti, mediante apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento, formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.