

SOLGAS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAZZINI 4 63900 FERMO(FM)
Codice Fiscale	01731410443
Numero Rea	FM 168758
P.I.	01731410443
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	(03) Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(352300) COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CO
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 FERMO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI FERMO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.760	2.640
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.760	2.640
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	447.305	461.828
2) impianti e macchinario	6.659	7.881
3) attrezzature industriali e commerciali	8.105	3.272
4) altri beni	30.351	32.976
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	492.420	505.957
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	494.180	508.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.289.639	3.473.930
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.289.639	3.473.930
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.698	164.836
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	97.698	164.836
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.648	888.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	29.648	888.046
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.150	239.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	699.150	239.510
5-ter) imposte anticipate	35.559	29.944
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.239	25.081
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.032.011	3.132
Totale crediti verso altri	3.057.250	28.213
Totale crediti	6.208.944	4.824.479
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	35.782	128.723
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	326	981
Totale disponibilità liquide	36.108	129.704
Totale attivo circolante (C)	6.245.052	4.954.183
D) Ratei e risconti	11.069	12.465
Totale attivo	6.750.301	5.475.245
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	160	160
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	38.633	38.633
Totale altre riserve	38.793	38.793
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	368.962	440.339
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	527.755	584.132
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	110.181	99.677
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.948.408	2.431.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	2.948.408	2.431.042
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.585	725.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	287.524	287.524
Totale debiti verso fornitori	1.803.109	1.013.005
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	338.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	338.173
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.908	2.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	124.908	2.131
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	8.664	7.124
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	8.664	7.124
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.599	6.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.599	6.782
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	808.673	561.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	410.069	428.729
Totale altri debiti	1.218.742	990.474
Totale debiti	6.110.430	4.788.731
E) Ratei e risconti	1.935	2.705
Totale passivo	6.750.301	5.475.245

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.868.226	16.288.642
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	52.805	67.484
Totale altri ricavi e proventi	52.805	67.484
Totale valore della produzione	9.921.031	16.356.126
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.452.105	14.565.830
7) per servizi	483.963	872.225
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	142.031	127.307
b) oneri sociali	39.182	37.472
c) trattamento di fine rapporto	10.833	16.963
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	400	0
Totale costi per il personale	192.446	181.742
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	880	880
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.387	20.907
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.828	39.493
Totale ammortamenti e svalutazioni	58.095	61.280
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	45.445	28.675
Totale costi della produzione	9.232.054	15.709.752
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	688.977	646.374
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	(4.628)	(2.320)
Totale proventi diversi dai precedenti	(4.628)	(2.320)
Totale altri proventi finanziari	(4.628)	(2.320)
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	149.955	16.445
Totale interessi e altri oneri finanziari	149.955	16.445
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(154.583)	(18.765)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	534.394	627.609
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	171.047	188.348
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(5.615)	(1.078)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	165.432	187.270
21) Utile (perdita) dell'esercizio	368.962	440.339

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	368.962	440.339
Imposte sul reddito	165.432	187.270
Interessi passivi/(attivi)	154.583	18.765
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	688.977	646.373
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.661	56.456
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.267	21.787
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	68.928	78.243
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	757.905	724.616
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.147.462	266.889
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	790.103	(2.401.457)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.396	586
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(770)	805
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.744.721)	(996.135)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(806.530)	(3.129.312)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(48.625)	(2.404.696)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.273)	(18.765)
(Imposte sul reddito pagate)	(165.432)	(187.270)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(328)	(1.428)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(187.033)	(207.463)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(235.658)	(2.612.159)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.850)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.850)	278.974
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	517.366	2.431.042
Accensione finanziamenti	(18.660)	(25.151)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	75.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(349.794)	(736.610)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	148.912	1.744.281
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(93.596)	(588.904)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	128.723	717.751
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	981	857
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	129.704	718.608
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	35.782	128.723
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	326	981
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.108	129.704
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile pari ad Euro 368.962 , al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore del commercio di gas distribuito mediante condotte.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale. L'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (dodici mesi dalla data di riferimento di chiusura dell'esercizio) alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si fa presente che non si sono presentate problematiche di comparabilità.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto nella cui valorizzazione si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti e dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del predetto criterio sono irrilevanti, ex art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si segnala che non la società non ha crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	7.170	-	107.634	-	1.483.637	-	10.264	1.608.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.170	-	104.994	-	1.483.637	-	10.264	1.606.065
Valore di bilancio	0	0	2.640	0	0	0	0	2.640
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	880	-	-	-	-	880
Totale variazioni	-	-	(880)	-	-	-	-	(880)
Valore di fine esercizio								
Costo	7.170	-	107.634	-	1.483.637	-	10.264	1.608.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.170	-	105.874	-	1.483.637	-	10.264	1.606.945
Valore di bilancio	0	0	1.760	0	0	0	0	1.760

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	599.795	67.956	8.568	346.804	-	1.023.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.967	60.075	5.296	313.828	-	517.166
Valore di bilancio	461.828	7.881	3.272	32.976	0	505.957
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.684	1.166	-	6.850
Ammortamento dell'esercizio	14.523	1.222	850	3.791	-	20.386
Totale variazioni	(14.523)	(1.222)	4.834	(2.625)	-	(13.536)
Valore di fine esercizio						
Costo	599.795	67.956	14.252	347.970	-	1.029.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.490	61.297	6.146	317.619	-	537.552
Valore di bilancio	447.305	6.659	8.105	30.351	0	492.420

La voce "Terreni e fabbricati" include:

- un locale commerciale al piano terra, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito in data 31/01/2013, con un valore ammortizzabile pari ad Euro 136.682. Il valore ammortizzabile del rispettivo terreno è pari ad Euro 32.400;
- un locale commerciale al piano terra, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito in data 31/01/2013, con un valore ammortizzabile pari ad Euro 145.119; il valore del rispettivo terreno è pari ad Euro 34.400;
- un locale commerciale al piano sotterraneo primo, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C1 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 con un valore ammortizzabile pari ad Euro 109.685; il valore ammortizzabile del rispettivo terreno è pari ad Euro 26.000;
- un locale deposito al piano sotterraneo secondo, meglio identificato al Foglio 79, Part.113 Cat.C2 sito a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013 con un valore ammortizzabile pari ad Euro 35.438. Il valore ammortizzabile del rispettivo terreno è pari ad Euro 8.400;
- n. 5 posti auto al piano sotterraneo secondo, meglio identificati al Foglio 79, Part.113 Cat. C6 siti a Fermo in Viale Trieste, facente parte del complesso ex Sagrini, acquisito il 31/01/2013, con un valore ammortizzabile pari ad Euro 57.170; il valore ammortizzabile del rispettivo terreno è pari ad Euro 14.500.

Composizione della voce "Altri beni"

La predetta voce di bilancio è così composta:

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	11.669	(2.635)	9.034
COMPUTER ED ACCESSORI	0	571	571
OPERE D'ARTE	20.050	0	20.050
ARREDI	1.257	(561)	696
TOTALE	32.976	(2.625)	30.351

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile si comunica che la Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, si comunica che la Società non ha immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5) del Codice Civile, si comunica che la società non possiede partecipazioni immobilizzate in imprese controllate né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5) del Codice Civile, si comunica che la società non possiede partecipazioni immobilizzate in imprese collegate né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, si comunica che la società non ha crediti immobilizzati pertanto non ci sono informazioni da segnalare in tale sezione.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si comunica che la società non ha crediti immobilizzati pertanto non ci sono informazioni da segnalare in tale sezione.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si comunica che la società non ha rimanenze di magazzino così come al 31/12 dell'anno precedente pertanto non ci sono variazioni da segnalare.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si comunica che la società non ha immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.473.930	(1.184.291)	2.289.639	2.289.639	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	164.836	(67.138)	97.698	97.698	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	888.046	(858.398)	29.648	29.648	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	239.510	459.640	699.150	699.150	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.944	5.615	35.559		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.213	3.029.036	3.057.250	25.239	3.032.011
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.824.479	1.384.466	6.208.944	3.141.374	3.032.011

In merito ai crediti in essere al 31/12/2023 si riportano di seguito alcune precisazioni:

- i crediti verso clienti includono i crediti maturati sulla fornitura di gas metano ed energia elettrica nonché i crediti maturati sui servizi di allaccio dei contatori. Il saldo al 31 dicembre è comprensivo delle fatture da emettere pari ad Euro 2.005.501 relative ai consumi del IV trimestre 2023, la cui quantificazione è avvenuta secondo il metodo del *pro-die*; tali consumi sono stati oggetto di fatturazione nei primi mesi del 2024;
- i crediti verso controllanti includono fatture da emettere verso il Comune di Fermo per la fornitura di gas;
- i crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti per Euro 29.648 includono crediti verso la società Fermo Asite s.r.l. per forniture di gas ed energia elettrica;
- la voce dei crediti tributari è composta prevalentemente dalle accise sul gas metano, pari ad Euro 595.171;
- i crediti verso altri comprendono crediti diversi per Euro 8.864, crediti per depositi cauzionali per Euro 3.032, acconti a fornitori per Euro 16.374 e crediti per sessioni di aggiustamento scadenti oltre l'esercizio successivo per Euro 3.028.979.

Quest'ultimo valore merita un'ulteriore specifica ai fini di una migliore lettura del bilancio.

In particolare, questa voce si è così formata nel tempo:

- Euro 1.885.706 nell'esercizio 2022;
- Euro 1.143.273 nell'esercizio 2023.

Questi importi si riferiscono a crediti vantati dalla società Solgas S.p.a. nei confronti del Gruppo Società Gas Di Rimini S.p.a. per la restituzione di una parte degli importi pagati a fronte dell'acquisto annuale del gas-merce. Tale acquisto viene effettuato sulla base dei consumi dell'anno precedente. Negli anni 2022 e 2023 sono stati acquistati più MC rispetto a quelli effettivamente consumati. Questo disallineamento tra acquisti e consumi ha generato le predette partite di credito.

Se nel 2022 questa posta è stata inserita tra le note di credito da ricevere, a storno dei debiti verso fornitori in scadenza entro i 12 mesi successivi, nel 2023, si è reputato opportuno farla confluire tra i crediti diversi in scadenza oltre i 12 mesi successivi all'esercizio. Tale riclassifica di bilancio trae origine dalla natura e dai tempi di esigibilità del credito. Sarà l'ARERA (L'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) a fare il calcolo delle sessioni di aggiustamento ogni quattro anni (salvo diversa periodicità stabilita) a seguito del quale il Gruppo Società Gas Di Rimini S.p.a. restituirà le maggiori somme incassate.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito *fondo svalutazione crediti* che ha subito nel corso dell'esercizio, le seguenti variazioni:

DESCRIZIONE	F.DO SVALUT. CREDITI EX ART. 2426 C.C.	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI EX ART. 106 DPR 917/86
SALDO AL 31/12/2022	232.964	108.201
UTILIZZO	0	0
ACCANTONAMENTO	36.828	13.434
SALDO AL 31/12/2023	269.792	121.635

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.289.639	2.289.639
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	97.698	97.698
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	29.648	29.648
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	699.150	699.150

Area geografica	ITALIA	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.559	35.559
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.057.250	3.057.250
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.208.944	6.208.944

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, si comunica che la società non ha crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si comunica che la società non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si comunica che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate né direttamente né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si comunica che la società non possiede partecipazioni in imprese collegate né direttamente né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni nonché il saldo finale delle voci di bilancio che compongono le disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	128.723	(92.941)	35.782
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	981	(655)	326
Totale disponibilità liquide	129.704	(93.596)	36.108

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.465	(1.396)	11.069
Totale ratei e risconti attivi	12.465	(1.396)	11.069

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, si comunica che la voce "risconti attivi" è così composta:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANONI DI MANUTENZIONE	976
ASSISTENZA SOFTWARE	3.728
ASSICURAZIONI	4.449
VIGILANZA	1.617
ALTRI COSTI DI GESTIONE	299
TOTALE	11.069

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si comunica che non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si riportano di seguito le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis) del Codice Civile, si riportano di seguito l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità nonché l'avvenuta utilizzazione nel corso degli esercizi precedenti, di ogni specifica voce del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	5.000	15.000	-		20.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	160	-	-		160
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	38.633	-	-		38.633
Totale altre riserve	38.793	-	-		38.793
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	440.339	-	71.377	368.962	368.962
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	584.132	15.000	71.377	368.962	527.755

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE DI UTILE 2003	38.633
Totale	38.633

A commento delle variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2022 la Solgas s.r.l. si è trasformata in società per azioni e contestualmente la stessa ha incrementato il capitale fino ad Euro 100.000,00. Il predetto aumento è avvenuto a titolo gratuito, tramite l'utilizzo delle seguenti voci di patrimonio netto:

- riserva straordinaria per Euro 57.925,00;
- altre riserve di utili per Euro 17.075,00.

Tali movimentazioni vengono riportate nel paragrafo che segue, tra le utilizzazioni del patrimonio netto effettuate nei tre precedenti esercizi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve, l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	100.000			-		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-		-
Riserve di rivalutazione	0			-		-
Riserva legale	20.000	UTILI	B	-		-
Riserve statutarie	0			-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	160	UTILI	A,B,C	160		57.925
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-		-
Versamenti in conto capitale	0			-		-
Versamenti a copertura perdite	0			-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-		-
Riserva avanzo di fusione	0			-		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-		-
Varie altre riserve	38.633	UTILI	A,B,C	38.633		17.075
Totale altre riserve	38.793			38.793		75.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-		-
Totale	158.793			38.793		75.000
Residua quota distribuibile				38.793		

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA DI UTILE 2003	38.633	UTILI	A,B,C	17.075
Totale	38.633			

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, si comunica che la società non ha istituito alcun fondo per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, si forniscono di seguito le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.833
Utilizzo nell'esercizio	329
Totale variazioni	10.504
Valore di fine esercizio	110.181

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.

L'importo indicato in corrispondenza del rigo "utilizzo" rappresenta l'imposta sostitutiva rilevata sull'accantonamento dell'esercizio.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	2.431.042	517.366	2.948.408	2.948.408	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.013.005	790.103	1.803.109	1.515.585	287.524

Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	338.173	(338.173)	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.131	122.777	124.908	124.908	0
Debiti tributari	7.124	1.540	8.664	8.664	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.782	(183)	6.599	6.599	0
Altri debiti	990.474	228.268	1.218.742	808.673	410.069
Totale debiti	4.788.731	1.321.700	6.110.430	5.412.837	697.593

In merito ai debiti in essere al 31/12/2023 si riportano di seguito alcune precisazioni:

- i debiti verso banche, comprendono esclusivamente lo scoperto di conto corrente della società nonché le commissioni maturate sugli stessi;
- i debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Il saldo al 31/12/2023 è comprensivo delle fatture da ricevere pari ad Euro 993.584;
- i debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti comprendono esclusivamente il debito in essere nei confronti della società Fermo Asite s.r.l. in relazione alla fornitura dei servizi di allaccio e vettoramento del gas;
- debiti tributari comprendono le passività per imposte certe e determinate;
- i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza comprendono debiti verso Inps per un importo pari ad Euro 6.575,00 e debiti verso Inail per un importo pari ad Euro 24,00;
- la voce altri debiti comprende le cauzioni passive versate dai clienti al momento dell'apertura dell'utenza (Euro 410.801), i debiti verso dipendenti per retribuzioni, ferie e premi da liquidare (Euro 27.938), i debiti verso il socio Gruppo Società Gas di Rimini S.p.a. per i dividendi da distribuire (Euro 361.206), debiti verso il socio Comune di Fermo per i dividendi da distribuire (Euro 375.949), debito per il canone Rai (Euro 12.443), debito insorto nei confronti dei consumatori finali per l'erogazione dei bonus sociali (Euro 30.535).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.948.408	2.948.408
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.803.109	1.803.109
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	124.908	124.908
Debiti tributari	8.664	8.664
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.599	6.599
Altri debiti	1.218.742	1.218.742
Debiti	6.110.430	6.110.430

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.948.408	2.948.408
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.803.109	1.803.109
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	124.908	124.908
Debiti tributari	8.664	8.664
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.599	6.599
Altri debiti	1.218.742	1.218.742
Totale debiti	6.110.430	6.110.430

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si comunica che non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	756	(296)	460
Risconti passivi	1.949	(474)	1.475
Totale ratei e risconti passivi	2.705	(770)	1.935

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, si riporta di seguito la composizione della voce "ratei passivi":

DESCRIZIONE – RATEI PASSIVI	IMPORTO
IMPOSTA DI BOLLO SU FATTURE ELETTRONICHE	460
TOTALE	460

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, si riporta di seguito la composizione della voce "risconti passivi":

DESCRIZIONE – RISCOINTI PASSIVI	IMPORTO
COMPETENZA CREDITO IMPOSTA SU BENI STRUMENTALI (2020)	400
COMPETENZA CREDITO IMPOSTA SU BENI STRUMENTALI (2021)	724
COMPETENZA CREDITO IMPOSTA SU BENI STRUMENTALI (2022)	351
TOTALE	1.475

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	856
RICAVI PER ALLACCI GAS METANO	70.659
RICAVI PER ALLACCI ENERGIA ELETTRICA	35.995
VENDITA GAS – DISTRIBUZIONE	887.525
VENDITA GAS – MATERIA PRIMA	5.913.444
VENDITA GAS – QUOTE FISSE	1.008.413
VENDITA GAS – FONDO BOMBOLE	11.518
VENDITA EE - DISTRIBUZIONE	566.857
VENDITA EE – MATERIA PRIMA	1.106.620
VENDITA EE – QUOTE FISSE	267.194
Totale	9.868.226

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	9.868.226
Totale	9.868.226

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
ACQUISTO GAS	12.115.397	-5.252.260	6.863.137
ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA	2.132.063	-1.142.785	989.278
CONTRIBUTO GAS METANO PER AUTOTRAZIONI	8.561	2.957	11.518
ONERI DI DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	302.899	278.603	581.502
MATERIALI PER PULIZIA	0	357	357,05
CANCELLERIA E STAMPATI	6.384	-119	6.265
ALTRI ACQUISTI	252	-204	47,75
BENI GESTIONE COVID	274	-274	0

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
TOTALE	14.565.830	-6.113.725	8.452.105

Costi per servizi

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
SPESE DI TRASPORTO	662	-653	8,75
UTENZE (EE / GAS ED ACQUA)	10.763	-4.078	6.685
TELEFONIA	6.247	-515	5.732
CONSULENZE	73.623	-25.333	48.290
SERVIZI VARI AMMINISTRATIVI	29.139	-2.124	27.015
VERIFICHE IMPIANTI	4.856	-1.160	3.696
COSTI PER ALLACCI GAS METANO	46.242	-2.627	43.615
COSTI PER ALLACCI ENERGIA ELETTRICA	16.947	7.993	24.940
VETTORIAMENTO GAS METANO	391.054	-371.500	19.554
COMPENSO AMMINISTRATORE UNICO	22.629	338	22.967
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	12.012	0	12.012
COMPENSO REVISORI	0	8.884	8.884
MANUTENZIONI	172	-27	145
CANONI ASSISTENZA E MANUTENZIONE	54.036	-1.400	52.636
ASSICURAZIONI	12.051	-288	11.763
PUBBLICITA' E MARKETING	55.722	-5.711	50.011
SERVIZI BANCARI	55.353	4.236	59.589
SPESE LEGALI	15.518	-1.710	13.808
VIGILANZA	12.031	1.358	13.389
SPESE DI RAPPRESENTANZA	132	870	1002
CORRISPETTIVI AGENZIA LAVORO INTERINALE	0	1.610	1610,24
ALTRI SERVIZI	53.036	3.578	56.614
TOTALE	872.225	-388.262	483.963

In merito ai costi per servizi si comunica che il vettoriamento del gas metano ha subito una diminuzione importante rispetto all'esercizio precedente, seppur inferiore rispetto a quella intercorsa tra l'esercizio 2021 e il 2022.

Nel 2023, così come per l'anno precedente, il motivo sottostante tale variazione è quello di seguito illustrato: il costo per il vettoriamento include gli oneri di sistema, il cui importo comprende una quota fissa ed una variabile. La decisione in merito ai valori assunti da quest'ultima competono all' ARERA (Autorità di Regolazione per energia reti e ambienti) che, da aprile 2022, ha stabilito importi negativi (a credito per la società) che hanno portato ad una considerevole riduzione del costo del vettoriamento.

Costi per il personale

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
STIPENDI IMPIEGATI	127.307	4.162	131.469
COMPENSI PER LAVORO INTERINALE	0	10.563	10.563
ONERI INPS	36.894	1.686	38.580
ONERI INAIL	578	24	602,04
ACC.TO FONDO TFR	16.963	-6.130	10.833
SPESE PER VISITE MEDICHE		400	400
TOTALE	181.742	10.704	192.446

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
IMPOSTA DI BOLLO	2.658	-177	2.481
IMU	2.135	0	2.135
IMPOSTA DI REGISTRO	1.816	-1.172	644
IMPOSTE IPOTECARIE E CATASTALI	400	-400	0
DIRITTI CCIAA	796	184	980
ALTRE IMPOSTE E TASSE	4.423	751	5.174
EROGAZIONI LIBERALI	10.540	-3.214	7.326
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	3.145	18.660	21.805
ONERI NON DEDUCIBILI	0	6	6
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.762	2.132	4.894
TOTALE	28.675	16.770	45.445

Ammortamento delle immobilizzazioni

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI	31/12/2023
AMM. SOFTWARE SPECIFICO	880	0	880
AMM. FABBRICATI INDUSTRIALI	14.523	0	14.523
AMM. IMPIANTO IDRAULICO	755	-88	667
AMM. IMPIANTO D'ALLARME	450	0	450
AMM. IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	105	0	105
AMM. ATTREZZATURE INDUSTRIALI	265	266	531
AMM. MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	3.185	-18	3.167
AMM. COMPUTER E ACCESSORI	0	63	63
AMM. ARREDI	1.121	-560	561
AMM. ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0	320	320
AMM. BENI < 516,46	503	-503	
TOTALE	21.787	-520	21.267

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

DESCRIZIONE	31/12/2022	VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO	31/12/2023
ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI	39.493	-2.665	36.828
TOTALE	39.493	-2.665	36.828

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 11) del Codice Civile, si comunica che non vi sono proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 numero 15) del Codice Civile, diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	137.918
Altri	12.037
Totale	149.955

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si comunica che non vi sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

La voce "imposte correnti" dell'esercizio pari ad Euro 171.047 è così composta:

- Ires corrente, Euro 134.582;
- Irap corrente, Euro 36.465.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, nei prospetti che seguono sono evidenziate le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata, la variazione rispetto all'esercizio precedente e l'importo indicato a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	23.394
Differenze temporanee nette	(23.394)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(29.943)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.615)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(35.558)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
ACC.TO RISCHI SU CREDITI ECCELENTE 0,5%	4.491	18.903	23.394	24,00%	5.615

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si riporta di seguito l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.967	12.012

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, si riportano di seguito i dati dei corrispettivi spettanti ai revisori legali per la revisione annuale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.884
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.884

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 17) del Codice Civile, di seguito risulta il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e il numero e il valore nominale delle nuove azioni sottoscritte durante l'esercizio.

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
CATEGORIA A	51.000	51.000	51.000	51.000
CATEGORIA B	49.000	49.000	49.000	49.000

Il capitale sociale è suddiviso in numero 100.000 azioni del valore unitario di Euro 1 cadauna di cui:

- numero 51.000 azioni di categoria A, che devono appartenere a Soci pubblici, dotate dei poteri appresso specificati:
 - a. il diritto di nominare e revocare, ex art. 2449 c.c., in caso di Consiglio di Amministrazione a tre membri, due componenti, del Consiglio di Amministrazione, nelle cariche di Presidente e Vice Presidente;
 - b. il diritto di nominare e revocare, ex art. 2449 c.c., due sindaci effettivi e due sindaci supplenti del Collegio Sindacale.
- numero 49.000 azioni di categoria B, che devono appartenere ai soci privati, dotate dei poteri appresso specificati:
 - a. il diritto di designare, in caso di nomina del Consiglio di Amministrazione, un componente del Consiglio di Amministrazione, con la qualifica di Amministratore Delegato, con i poteri previsti dallo Statuto;
 - b. il diritto di designare il Presidente del Collegio Sindacale nonché, ove previsto, il revisore legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, si comunica che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, le opzioni e i titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si comunica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono impegni, garanzie o passività non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si comunica che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si comunica che le operazioni realizzate con parti correlate sono concluse a normali condizioni di mercato in regime di libera concorrenza, informandosi ai criteri ed ai principi dettati dalle Linee Guida OCSE in materia di prezzi di trasferimento.

Con riferimento ai rapporti di cui sopra si comunica che gli stessi non comprendono operazioni atipiche ed inusuali.

PARTI CORRELATE	COSTI PER BENI	COSTI PER SERVIZI
Comune di Fermo	-	13.500
Fermo Asite s.r.l.	-	90,144
Gruppo Società GAS di Rimini s.p.a.	7.852.414	606.441

In particolare,

- i rapporti intrattenuti con il Comune di Fermo, ente che esercita attività di direzione e coordinamento, si riferiscono all'acquisto di sponsorizzazioni;
- i rapporti intrattenuti con Fermo Asite s.r.l, si riferiscono agli acquisti di allaccio del gas, al vettoriamento dello stesso e al servizio amministrativo delle letture, al netto delle note di credito ricevute;
- i rapporti intrattenuti con Gruppo Società GAS di Rimini s.p.a, si riferiscono all'acquisto di gas metano (merce) ed energia elettrica, oneri di distribuzione ed allacci energia elettrica.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'art. 2427, comma 1 numero 22- quater del codice civile, si comunica che non si evidenziano fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio. Preme, comunque, evidenziare che ancora molto instabile è il mercato dell'energia e non è possibile prevederne l'evoluzione.

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 comunica che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Fermo, ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla società Solgas S.p.a.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				11.548.994,83
RISCOSSIONI PAGAMENTI	(+) (-)	10.827.042,29	52.388.952,54	63.215.994,83
)	9.136.112,35	53.368.871,14	62.504.893,49
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			12.259.225,46
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			12.259.225,46
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	10.833.777,24	16.970.151,67	27.803.928,91 <i>1.359.868,47</i>
RESIDUI PASSIVI	(-)	728.868,47	13.661.734,31	14.390.602,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.690.140,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C. TO CAPITALE	(-)			10.473.891,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)	(=)			13.508.518,91

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022 Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) Fondo anticipazioni liquidità	4.240.327,74
Fondo perdite società partecipate Fondo contenzioso	363.975,00
	679.900,00
Altri accantonamenti Totale parte accantonata (B)	913.985,08
	6.198.187,82
Parte vincolata Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
	1.964.176,36
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.367.771,61
Altri vincoli da specificare Totale parte vincolata (C)	5.553,71
Totale parte destinata agli investimenti (D)	827.477,69

Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	6.164.979,37
	821.240,06
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	324.111,66
	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.548.124,12
Utilizzo avanzo di amministrazione	5.910.741,20	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2332240,77	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	9016057,7	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.140.469,21	21.385.618,91
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.786.881,53	11.398.788,12
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.953.479,40	8.385.651,71
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.476.790,67	11.852.998,06
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.058.968,48	1.869.213,06
Totale entrate finali	60.416.589,29	54.892.269,86
	-	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.058.968,48	550.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.883.546,44	7.773.724,97
Totale entrate dell'esercizio	69.359.104,21	63.215.994,83
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	86.618.143,88	74.764.118,95
DISAVANZO DI COMPETENZA	-	-
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	-	-
TOTALE A PAREGGIO	86.618.143,88	74.764.118,95

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	42.260.241,27	40.859.360,37
Fondo pluriennale vincolato in parte corrente	1.690.140,82	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.653.357,51	11.817.819,94
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	10.473.891,86	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.058.968,48	550.000,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		
Totale spese finali	69.136.599,94	53.227.180,31

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.174.401,75	2.174.401,75
Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.883.546,44	7.103.311,43
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	79.194.548,13	62.504.893,49
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	7.423.595,75	12.259.225,46
TOTALE A PAREGGIO	86.618.143,88	74.764.118,95

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	7.423.595,75
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	927.638,41
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	5.121.799,94
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.374.157,40
di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	1.374.157,40
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	220.718,54
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.153.438,86
di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.	0
di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.	0

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, si comunica che non ci sono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni, da segnalare nella presente sezione. In merito agli incassi ricevuti dal Comune di Fermo, si fa presente che, come segnalato nella sezione "informazioni sulle operazioni con parti correlate", hanno natura corrispettiva e pertanto non rientrano nella previsione normativa della succitata legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 368.962 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Amministratore Unico
Corradi Emanuele

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Patrizi Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.