

CIVITAS SRL A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VENTIMIGLIA
Codice Fiscale	01467600084
Numero Rea	IMPERIA 128759
P.I.	01467600084
Capitale Sociale Euro	2.287.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
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 Ventimiglia
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.252.846	5.392.846
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.252.846	5.392.846
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.658	109.911
Totale crediti	116.658	109.911
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	141.754	144.595
Totale attivo circolante (C)	258.412	254.506
D) Ratei e risconti	12.650	15.326
Totale attivo	5.523.908	5.662.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.287.400	2.287.400
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.643	1.482
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.430.217	4.430.219
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.961.927)	(2.154.971)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.708	203.204
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.770.041	4.767.334
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.847	382.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	372.020	513.315
Totale debiti	753.867	895.344
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	5.523.908	5.662.678

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	82.962	279.234
Totale altri ricavi e proventi	82.962	279.234
Totale valore della produzione	82.962	279.234
B) Costi della produzione		
7) per servizi	32.363	34.495
8) per godimento di beni di terzi	34.085	33.893
14) oneri diversi di gestione	1.332	1.343
Totale costi della produzione	67.780	69.731
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.182	209.503
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.819	3.063
Totale proventi diversi dai precedenti	2.819	3.063
Totale altri proventi finanziari	2.819	3.063
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.463	9.362
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.463	9.362
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.644)	(6.299)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.538	203.204
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.830	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.830	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.708	203.204

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata

PREMESSA

Signor Socio,

il bilancio che viene portato al Vostro esame e alla Vostra approvazione è l'undicesimo bilancio intermedio di liquidazione ed è stato predisposto sulla base di quanto previsto dal documento OIC 5 "Bilanci di liquidazione".

Per il presente bilancio si applicano, ai sensi dell'art. 2490, co. 1, del Codice Civile, gli schemi previsti dagli artt. 2424, 2425 e 2435-bis - Bilancio in forma abbreviata, in quanto ricorrono i presupposti previsti dall'articolo 2435 bis co. 1 del Codice Civile.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta, se presenti, le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il Bilancio è redatto in unità di Euro, senza dunque cifre decimali. Si precisa che tanto nello stato patrimoniale quanto nel conto economico è stata eliminata ogni voce relativa alle differenze da arrotondamento all'unità di Euro: si tratta, infatti, di valori talmente insignificanti da non meritare, in conseguenza del principio di chiarezza di cui all'art. 2423 c. c., la previsione di specifiche poste.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 c.c. (disapplicazione di norme incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta) e all'ultimo comma dell'art. 2423-bis c.c. (modifica dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio). Tenuto conto della fase di gestione della liquidazione, i principi generali sulla redazione del bilancio d'esercizio di cui all'art. 2423-bis c.c. hanno subito le seguenti modifiche:

- a) il principio del going concern non è più valido;
- b) il principio del divieto di rilevazione di utili non realizzati ed il principio di competenza (quest'ultimo inteso come correlazione dei costi e ricavi) parimenti non sono più applicabili, non essendovi più un'attività produttiva e non dovendosi determinare con criteri prudenziali un utile distribuibile ai soci. Tuttavia, il principio di competenza mantiene una limitata validità per i costi di utilizzazione dei servizi e per gli accantonamenti di cui alla lett. d);
- c) tutti i costi ed oneri da sostenere ed i proventi da conseguire nella fase di liquidazione, se attendibilmente stimabili, sono già accantonati nel bilancio iniziale di liquidazione ed iscritti nel Fondo per costi ed oneri di liquidazione;

- d) si continuano ad iscrivere gli accantonamenti al TFR ed ai fondi per rischi ed oneri, se presenti, che corrispondono a passività da estinguere;
- e) i costi relativi all'utilizzo di servizi (costo del personale ancora mantenuto in attività, fitto dei locali, servizi professionali, costi per utenze varie, ecc. ed altre prestazioni relative a contratti di durata, se presenti) si continuano a rilevare in relazione al periodo di fruizione dei servizi;
- f) gli oneri ed i proventi finanziari e gli oneri tributari si continuano a rilevare in base alla loro competenza economica.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e del documento OIC 5 alle quali, pertanto, si rimanda.

In particolare, con l'inizio della gestione di liquidazione il patrimonio della società ha cessato di essere un complesso produttivo destinato alla creazione del reddito e si è trasformato in un coacervo di beni destinati ad essere realizzati separatamente o a gruppi sul mercato, al pagamento dei creditori ed alla distribuzione ai soci dell'attivo netto residuo. Il criterio di valutazione delle attività, dunque, è il valore di realizzo per stralcio dei beni ed il valore di realizzo dei crediti, al netto degli oneri diretti di realizzo. Per quanto riguarda le passività, parimenti si adotta un unico criterio: il valore di estinzione dei debiti.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni, costituite da fabbricati (Euro 4.932.846) e terreni (Euro 320.000), sono pari a € 5.252.846 (€ 5.392.846 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	5.392.846	0	5.392.846
Valore di bilancio	0	5.392.846	0	5.392.846
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	140.000	0	140.000
Totale variazioni	0	(140.000)	0	(140.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	5.252.846	0	5.252.846
Valore di bilancio	0	5.252.846	0	5.252.846

Si precisa che in data 15 maggio 2024 con atto a Rogito Notaio Duccio Guidi è stato ceduto l'immobile ex Scuola di San Lorenzo.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

E' ancora in essere il contratto di locazione finanziaria immobiliare n. 01507954 stipulato con Credit Agricole Leasing in data 28 gennaio 2011 relativamente all'immobile sito in Ventimiglia (IM), Via Aprosio 26:

- costo del bene: 447.200,00 euro ;
- durata: 216 mesi;
- canone anticipato: 44.720,00 euro;
- prezzo per l'esercizio dell'opzione finale di acquisto: 44.720,00 euro.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

La voce in oggetto assume valore zero nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.911	6.747	116.658	116.658	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	109.911	6.747	116.658	116.658	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

La voce in oggetto assume valore zero nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.770.041 (€ 4.767.334 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.287.400	0	0	0	0	0		2.287.400
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.482	0	0	10.161	0	0		11.643
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	(3.075.791)	0	0	0	0	0		(3.075.791)
Versamenti in conto capitale	1.764.437	0	0	0	0	0		1.764.437
Riserva da riduzione capitale sociale	5.741.572	0	0	0	0	0		5.741.572
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Totale altre riserve	4.430.219	0	0	0	0	(2)		4.430.217
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.154.971)	0	0	0	(193.044)	0		(1.961.927)
Utile (perdita) dell'esercizio	203.204	0	0	0	203.204	0	2.708	2.708
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.767.334	0	0	10.161	10.160	(2)	2.708	4.770.041

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, si segnala che:

- il capitale sociale di Euro 2.287.400, negli ultimi tre esercizi, 2022/2024, non ha subito variazioni;

- la riserva legale, pari ad Euro 11.643, negli ultimi tre esercizi, 2022/2024, si è incrementata nell'esercizio 2024 per Euro 10.160 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2023, ed è disponibile per copertura perdite;
 - le "altre riserve, pari ad Euro 4.430.218 sono costituite da:
 - Euro 25.532 relative alla quota accantonata a titolo di riserva formatasi in fase di aumento di capitale nell'esercizio 2009; negli ultimi tre esercizi, 2022/2024, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale, per copertura perdite e quando la riserva legale avrà raggiunto il quinto del capitale sociale, per distribuzione ai soci;
 - Euro 28.165, relative ad accantonamento di utili di esercizi precedenti, negli ultimi tre esercizi, 2022/2024, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale, per copertura perdite e per distribuzione ai soci;
 - Euro 1.764.437 per versamenti soci, negli ultimi tre esercizi, 2022/2024, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale e per copertura perdite;
 - Euro 5.741.572, per riduzione capitale, negli ultimi tre esercizi, 2022/2024, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale e coperture perdite;
 - la differenza, pari ad Euro 3.129.488, imputabile a "Rettifiche di liquidazione", non figurando esplicitamente come quota ideale del Netto;
 - le perdite portate a nuovo, pari ad Euro 1.961.927, negli ultimi tre esercizi, 2022/2024 si sono incrementate nell'esercizio 2022 per Euro 50.701 a seguito della destinazione della perdita dell'esercizio 2021 e nell'esercizio 2023 per Euro 38.136 a seguito della destinazione della perdita dell'esercizio 2022 e si sono decrementate nell'esercizio 2024 per Euro 193.044 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2023.
- Si precisa che nella precedente tabella (variazioni delle voci di patrimonio netto) e in quella successiva (disponibilità e utilizzo del patrimonio netto) la differenza di 3.129.488 è stata inserita nella riserva straordinaria solo al fine di far quadrare l'importo totale del patrimonio netto in quanto come detto in precedenza trattasi di rettifiche di liquidazione che non figurano esplicitamente come quota ideale del netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.287.400	capitale		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	11.643	riserva di utili	B	11.643	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	(3.075.791)	riserva in fase aumento capitale e riserva di utili	A, B, C	53.697	0	0
Versamenti in conto capitale	1.764.437	versamenti soci	A, B	1.764.437	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	5.741.572	riserva da riduzione capitale sociale	A, B	5.741.572	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	4.430.217			7.559.706	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	6.729.260			7.571.349	0	0
Quota non distribuibile				7.543.184		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Residua quota distribuibile				28.165		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	131.440	(17.520)	113.920	18.405	95.515	12.320
Debiti verso fornitori	40.788	(804)	39.984	39.984	0	0
Debiti tributari	538.751	(123.153)	415.598	139.093	276.505	0
Altri debiti	184.365	0	184.365	184.365	0	0
Totale debiti	895.344	(141.477)	753.867	381.847	372.020	12.320

Si ricorda che In data 5 settembre 2013, a seguito della verifica fiscale iniziata il 03/02/2012, sono stati notificati alla Società tre avvisi di accertamento relativi ai periodi di imposta 2009, 2010 e 2011. Il contenzioso si è concluso nell'esercizio 2023 presentando domanda di "definizione agevolata". Nei debiti tributari sono quindi compresi debiti per la predetta definizione agevolata per Euro 399.395.

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	12.320	113.920	113.920	639.947	753.867

Si precisa che:

- il piano di rimborso del conto corrente ipotecario, acceso con BNL di originari Euro 300.000, giungendo a termine nel 2030, prevede la restituzione oltre i cinque anni per Euro 12.320;
- i piani rateali delle definizioni agevolate 2009 (di originari Euro 117.391), 2010 (di originari Euro 349.281,70) e 2011 (di originari Euro 147.782) giungendo a termine nel 2028, prevedono la restituzione non oltre i cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

La voce in oggetto assume valore zero nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

La voce in oggetto assume valore zero nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il liquidatore, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	15.180

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

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

Strumenti finanziari derivati

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Ventimiglia.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

COMUNE DI VENTIMIGLIA		
CONTO ECONOMICO 2024		
CONTO ECONOMICO	SALDO 2024	SALDO 2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1 Proventi da tributi	20.194.605,16	20.739.815,84
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi	12.270.306,87	12.278.614,36
a Proventi da trasferimenti correnti	5.039.645,53	5.180.222,26
b Quota annuale di contributi agli investimenti	7.230.661,34	7.098.392,10
c Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.837.680,19	2.844.235,85
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.047.834,93	1.291.260,26
b Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00

<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.789.845,26	1.552.975,59
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi	5.378.700,54	2.863.405,08
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	41.681.292,76	38.726.071,13
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	757.514,20	608.640,37
10 Prestazioni di servizi	20.408.063,91	19.381.733,42
11 Utilizzo beni di terzi	350.665,44	167.858,72
12 Trasferimenti e contributi	1.959.788,69	2.124.255,12
<i>a Trasferimenti correnti</i>	1.959.788,69	2.124.255,12
<i>b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13 Personale	6.092.750,95	6.126.595,18
14 Ammortamenti e svalutazioni	1.465.302,58	1.099.993,37
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	14.692,19	0,00
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.099.993,37	1.099.993,37
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	350.617,02	0,00
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17 Altri accantonamenti	384.241,27	115.583,00
18 Oneri diversi di gestione	505.753,16	554.565,48
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	31.924.080,20	30.179.224,66
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	9.757.212,56	8.546.846,4
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
<i>a da società controllate</i>	0,00	0,00
<i>b da società partecipate</i>	0,00	0,00
<i>c da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari	0,00	19,79
Totale proventi finanziari	0,00	19,79
<i>Oneri finanziari</i>		
21 Interessi ed altri oneri finanziari	95.432,26	95.432,26
<i>a Interessi passivi</i>	95.432,26	95.432,26
<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	95.432,26	95.432,26
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(95.432,26)	(95.412,47)
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22 Rivalutazioni	0,00	0,00
23 Svalutazioni	0,00	0,00

TOTALE RETTIFICHE (D)	0.00	0.00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24 Proventi straordinari	2.462.912,17	6.111.753,03
a Proventi da permessi di costruire	412.554,32	0,00
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.786.919,93	5.675.378,03
d Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e Altri proventi straordinari	263.437,92	436.375,00
Totale proventi straordinari	2.462.912,17	6.111.753,03
25 Oneri straordinari	6.087.448,97	6.064.233,39
a Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.060.033,56	6.064.233,39
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d Altri oneri straordinari	27.415,41	0,00
Totale oneri straordinari	6.087.448,97	6.064.233,39
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	(3.624.536,80)	47.519,64
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.037.243,50	8.498.953,64
26 Imposte (*)	448.127,55	437.199,12
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.589.115,95	8.061.754,52
EP2098 Sipal		

COMUNE DI VENTIMIGLIA		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2024		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO SALDO	SALDO 2024	SALDO 2023
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
1 costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5 avviamento	0,00	0,00
6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9 altre	58.768,74	73.460,93
Totale immobilizzazioni immateriali	58.768,74	73.460,93
Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1 Beni demaniali	9.777.811,88	10.286.186,18
1.1 Terreni	0,00	0,00
1.2 Fabbricati	77.779,86	79.529,37
1.3 Infrastrutture	9.490.389,97	9.997.014,76
1.9 Altri beni demaniali	209.642,05	209.642,05
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	33.065.425,87	33.657.044,94
2.1 Terreni	1.513.324,67	1.513.324,67
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

2.2 Fabbricati	27.077.993,43	27.135.392,88
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3 Impianti e macchinari	215.154,62	219.289,32
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	196.026,95	199.078,05
2.5 Mezzi di trasporto	62.254,70	81.133,72
2.6 Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7 Mobili e arredi	28.618,94	35.761,91
2.8 Infrastrutture	3.819.281,34	4.245.097,85
2.9 Altri beni materiali	152.771,22	227.966,54
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	68.915.664,23	57.791.143,57
Totale immobilizzazioni materiali	111.758.901,98	101.734.374,69
IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1 Partecipazioni in	4.924.747,54	4.642.038,56
<i>a imprese controllate</i>	4.767.334,00	4.564.129,00
<i>b imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>c altri soggetti</i>	157.413,54	77.909,56
2 Crediti verso	0,00	0,00
<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>d altri soggetti</i>	0,00	0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.924.747,54	4.642.038,56
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	116.742.418,26	106.449.874,18
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
II Crediti(2)		
1 Crediti di natura tributaria	2.592.003,42	7.305.513,77
<i>a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
<i>b Altri crediti da tributi</i>	2.592.003,42	7.305.469,27
<i>c Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	44,50
2 Crediti per trasferimenti e contributi	17.752.178,02	19.062.764,40
<i>a verso amministrazioni pubbliche</i>	14.348.098,15	16.286.574,36
<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>d verso altri soggetti</i>	3.404.079,87	2.776.190,04
3 Verso clienti ed utenti	430.508,79	478.798,62
4 Altri Crediti	627.640,61	500.954,94
<i>a verso l'erario</i>	0,00	0,00
<i>b per attività svolta per c/terzi</i>	6.176,95	3.806,5
<i>c altri</i>	621.463,66	497.147,9
Totale crediti	21.402.330,84	27.348.031,73
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1 partecipazioni	0,00	0,00
2 altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1 Conto di tesoreria	19.632.037,56	15.223.691,06
<i>a Istituto tesoriere</i>	<i>363.271,56</i>	<i>15.233.691,06</i>
<i>b presso Banca d'Italia</i>	<i>19.268.766,00</i>	<i>0,00</i>
2 Altri depositi bancari e postali	824.198,92	901.554,95
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	20.456.236,48	16.135.246,01
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	41.858.567,32	43.483.277,74
D) RATEI E RISCONTI		
1 Ratei attivi		
2 Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI D)		
TOTALE DELL'ATTIVO	158.600.985,58	149.933.151,92
(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili		
EP2099A Sipal		

COMUNE DI VENTIMIGLIA		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2024		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	SALDO 2024	SALDO 2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	51.528.644,46	51.528.644,46
II Riserve	15.440.460,38	15.637.004,34
<i>b da capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c da permessi di costruire</i>	<i>5.379.939,52</i>	<i>5.350.818,16</i>
<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	<i>9.777.811,88</i>	<i>10.286.186,18</i>
<i>e Altre riserve indisponibili</i>	<i>282.708,98</i>	<i>0,00</i>
III Risultato economico dell'esercizio	5.589.115,95	8.061.754,52
IV Risultato economico di esercizi precedenti	9.909.957,76	1.389.828,94
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	82.468.178,55	76.617.232,26
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1 per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2 per imposte	0,00	0,00
3 altri	1.057.378,27	623.137,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.057.378,27	623.137,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00
D) DEBITI (1)		
1 Debiti da finanziamento	4.386.472,60	4.204.872,36
<i>a prestiti obbligazionari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c verso banche e tesoriere</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d verso altri finanziatori</i>	<i>4.386.472,60</i>	<i>4.204.872,36</i>

2 Debiti verso fornitori	18.916.330,38	15.647.319,67
3 Acconti	0,00	0.00
4 Debiti per trasferimenti e contributi	2.250.527,97	1.778.134,68
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0.00
b altre amministrazioni pubbliche	1.145.557,97	833.313,53
c imprese controllate	0,00	0.00
d imprese partecipate	0,00	0.00
e altri soggetti	1.104.970,00	944.821,15
5 altri debiti	7.708.700,90	7.589.127,03
a tributari	804.227,61	457.835,61
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	709.933,52	461.778,80
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0.00
d altri	6.194.539,77	6.669.512,62
TOTALE DEBITI (D)	33.262.031,85	29.219.453,74
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I Ratei passivi	225.820,72	253.978,80
II Risconti passivi	41.587.576,19	43.219.350,12
1 Contributi agli investimenti	41.587.576,19	43.219.350,12
a da amministrazioni pubbliche	39.900.771,34	42.345.300,84
b da altri soggetti	1.686.804,85	874.049,28
2 Concessioni pluriennali	0,00	0.00
3 Altri risconti passivi	0,00	0.00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	41.813.396,91	43.473.328,92
TOTALE DEL PASSIVO	158.600.985,58	149.933.151,92
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	5.436.224,97	6.308.914,45
2) beni di terzi in uso		0.00
3) beni dati in uso a terzi		0.00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0.00
5) garanzie prestate a imprese controllate		0.00
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0.00
10) garanzie prestate a altre imprese		0.00
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.436.224,97	6.308.914,45
(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)		
EP2099P Sipal		

COMUNE DI VENTIMIGLIA				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DEL 2024				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE

Fondo cassa al 1° gennaio				15.233.691,06
RISCOSSIONI	(+)	8.644.156,36	37.842.858,07	46.487.014,43
PAGAMENTI	(-)	11.494.611,03	30.594.056,90	42.088.667,93
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			19.632.037,56
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			19.632.037,56
RESIDUI ATTIVI	(+)	20.334.045,94	8.985.232,96	29.319.278,90
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0.00
RESIDUI PASSIVI	(-)	11.481.897,78	17.393.661,47	28.875.559,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			318.666,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			5.343.378,79
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A)	(=)			14.413.711,52
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 /2024 (4)				7.022.842,23
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				354.154,00
Altri accantonamenti				703.224,27
			Totale parte accantonata (B)	8.080.220,50
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				1.114.194,44
Vincoli derivanti da trasferimenti				3.920.015,14
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				530.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				161.426,47
Altri vincoli				0,00
			Totale parte vincolata (C)	15.725.636,05
Parte destinata agli investimenti				
			Parte destinata agli investimenti	0,00
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	607.854,97
(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).				
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato				

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)				
BI2314 Sipal				

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni/quote di società controllanti.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signor Socio,

nell'invitarLa ad approvare, in sede assembleare, il bilancio presentatoLe, La invitiamo altresì a deliberare in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio ammontante a Euro 2.707,70; utile quale si propone l'accantonamento a Riserva Legale per Euro 135,38 e la copertura delle perdite pregresse per la differenza, Euro 2.572,32 cosicchè ad operazione ultimata la Riserva Legale e Le Perdite portate a nuovo verrebbero rispettivamente ad assumere l'importo di Euro 11.777,96 ed Euro 1.959.354,95.

Nota integrativa, parte finale

Ventimiglia, 14 aprile 2025

Il liquidatore

ROSSANO MASSIMO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Dott.ssa Cristina Cialone, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.