

# SI SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	09013 CARBONIA (SU) VIA MAZZINI N. 39
Codice Fiscale	03167550924
Numero Rea	
P.I.	03167550924
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI LAVORI DI COSTRUZIONE E INSTALLAZIONE NCA (432909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	237
II - Immobilizzazioni materiali	5.026	3.368
Totale immobilizzazioni (B)	5.026	3.605
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.847	169.576
imposte anticipate	9.436	9.436
Totale crediti	256.283	179.012
IV - Disponibilità liquide	470.581	511.786
Totale attivo circolante (C)	726.864	690.798
D) Ratei e risconti	3.358	2.839
Totale attivo	735.248	697.242
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	242.674	242.674
VI - Altre riserve	128.271 <sup>(1)</sup>	91.382
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.560	36.888
Totale patrimonio netto	387.505	380.944
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.809	173.241
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.934	143.057
Totale debiti	205.934	143.057
Totale passivo	735.248	697.242

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	145.014	108.126
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...	(16.743)	(16.743)

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	492.000	492.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	73	132
Totale altri ricavi e proventi	73	132
Totale valore della produzione	492.073	492.132
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.295	25.472
7) per servizi	113.310	72.071
8) per godimento di beni di terzi	-	117
9) per il personale		
a) salari e stipendi	230.269	210.810
b) oneri sociali	87.461	96.654
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.567	30.188
c) trattamento di fine rapporto	15.617	30.188
d) trattamento di quiescenza e simili	3.950	-
Totale costi per il personale	337.297	337.652
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.572	1.319
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	237	237
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.335	1.082
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.572	1.319
14) oneri diversi di gestione	2.582	4.033
Totale costi della produzione	476.056	440.664
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.017	51.468
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	17
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	17
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(17)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.017	51.451
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	9.457	15.488
imposte differite e anticipate	-	(925)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.457	14.563
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.560	36.888

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.560.

### **Attività svolte**

L'intera operatività della Si Servizi Srl viene svolta nei confronti dell'unico socio rappresentato dalla Provincia del Sud Sardegna sulla base delle disposizioni della legge N. 133/2018. In ottemperanza alla suddetta legge, relativa all'affidamento in-house dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, e in base alle disposizioni di cui al D.Lgs N. 175 del 2016, la Si Servizi Srl può operare sul mercato nei confronti dei terzi solo in misura limitata, entro il limite del 20%. Attualmente la stessa società opera unicamente nei confronti del socio unico.

Per il 2023, la Provincia del Sud Sardegna nell'ambito delle proprie competenze in materia di lavori inerenti il patrimonio edilizio, scolastico ubicato nel proprio territorio, nell'ambito delle funzioni afferenti la viabilità e trasporti, nonché compiti connessi all'istruzione secondaria di secondo grado, con apposite delibere di proroga ha affidato il servizio global service per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici e istituzionali del supporto al servizio di viabilità nell'ambito delle competenze in capo alla Provincia del Sud Sardegna, con riferimento all'ambito territoriale della cessata provincia di Carbonia – Iglesias con impegno di spesa complessivo pari a euro 492.000 oltre Iva.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'anno non si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, non ha comportato per la nostra società effetti sulla sua attività.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Continuità dell'attività che risulta confermata dal fatto che la Società gestisce il servizio di global service come sopra identificato, sulla base di affidamento in-house. Ciò consente di prevedere come integra la capacità dell'azienda di conseguire risultati economici positivi e generare adeguati flussi finanziari nel tempo.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti di principi contabili.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni Il Sindaco Unico concorda sulla capitalizzazione.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%
Attrezzature	15%
Altri beni	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Non risultano iscritte rimanenze di magazzino.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.187	120.170	121.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	950	116.801	117.751
Valore di bilancio	237	3.368	3.605
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	2.992	2.992
Ammortamento dell'esercizio	237	1.335	1.572
Totale variazioni	(237)	1.658	1.421
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.187	123.162	124.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.187	118.136	119.323
Valore di bilancio	-	5.026	5.026

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	237	(237)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.187	1.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	950	950
Valore di bilancio	237	237
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	237	237
Totale variazioni	(237)	(237)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.187	1.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.187	1.187

#### Spostamenti da una ad altra voce



(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

#### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non risultano effettuate.

#### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non risultano effettuate.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.026	3.368	1.658

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.235	20.856	98.079	120.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.235	18.139	97.427	116.801
Valore di bilancio	-	2.717	652	3.368
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	2.373	619	2.992
Ammortamento dell'esercizio	-	1.042	293	1.335
Totale variazioni	-	1.331	326	1.658
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.235	23.229	98.698	123.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.235	19.181	97.720	118.136
Valore di bilancio	-	4.048	978	5.026

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

#### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non risultano effettuate rivalutazioni.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
256.283	179.012	77.271

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	141.040	59.040	200.080	200.080
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.960	18.231	46.191	46.191
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.436	-	9.436	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	576	-	576	576
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>179.012</b>	<b>77.271</b>	<b>256.283</b>	<b>246.847</b>

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito relativo al contratto di Global Service con il socio unico Provincia del Sud Sardegna.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso socio controllante	200.080
Crediti tributari	46.191
Crediti per imposte anticipate	9.436

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 576 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Istituti di previdenza	576

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	200.080	200.080
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.191	46.191
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.436	9.436
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	576	576
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>256.283</b>	<b>256.283</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
470.581	511.786	(41.205)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	511.541	(41.086)	470.455
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	246	(120)	126
<b>Totale disponibilità liquide</b>	511.786	(41.205)	470.581

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.358	2.839	519

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.839	519	3.358
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.839	519	3.358

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
387.505	380.944	6.561

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	242.674	-		242.674
Altre riserve				
Riserva straordinaria	108.126	36.888		145.014
Varie altre riserve	(16.744)	1		(16.743)
Totale altre riserve	91.382	36.889		128.271
Utile (perdita) dell'esercizio	36.888	(36.888)	6.560	6.560
Totale patrimonio netto	380.944	1	6.560	387.505

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	(16.743)
Totale	(16.743)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	242.674	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	145.014	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(16.743)	
Totale altre riserve	128.271	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	380.945	

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	Possibilità di utilizzazioni
Altre ...	(16.743)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(16.743)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	242.674	60.288	31.096	344.058

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			31.096		31.096
- Decrementi			2	31.096	31.098
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				36.888	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	242.674	91.382	36.888	380.944
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			36.889	(36.888)	1
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				6.560	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	242.674	128.271	6.560	387.505

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
141.809	173.241	(31.432)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	173.241
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.063
Utilizzo nell'esercizio	46.495
Totale variazioni	(31.432)
Valore di fine esercizio	141.809

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.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
205.934	143.057	62.877

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	51.058	31.431	82.489	82.489
Debiti verso controllanti	47.645	(37.104)	10.541	10.541
Debiti tributari	27.455	31.518	58.973	58.973
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.150	(885)	6.265	6.265
Altri debiti	9.750	37.916	47.666	47.666
<b>Totale debiti</b>	<b>143.057</b>	<b>62.877</b>	<b>205.934</b>	<b>205.934</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	82.489
Debiti verso socio controllante Provincia Sud Sardegna	10.541
Debiti tributari	58.973
Debiti verso dipendenti	45.825

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso il socio controllante, gli stessi si riferiscono al ribaltamento dei costi di competenza anno 2023.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES per euro 8.972 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio, debiti per ritenute d'acconto subite, pari a Euro 500, debiti per imposta IRAP pari a Euro 485, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio e debiti per addizionale Regionale e Comunale, oltre che debiti per ritenute imposta sostitutiva sul TFR.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	205.934	205.934

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	93.030	82.489
Debiti verso controllanti	-	10.541
Debiti tributari	58.973	58.973
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.265	6.265
Altri debiti	47.666	47.666
Totale debiti	205.934	205.934

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
492.073	492.132	(59)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	492.000	492.000	
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	73	132	(59)
<b>Totale</b>	<b>492.073</b>	<b>492.132</b>	<b>(59)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	492.000
<b>Totale</b>	<b>492.000</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	<b>492.000</b>
<b>Totale</b>	<b>492.000</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
476.056	440.664	35.392

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	21.295	25.472	(4.177)
Servizi	113.310	72.071	41.239
Godimento di beni di terzi		117	(117)
Salari e stipendi	230.269	210.810	19.459

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri sociali	87.461	96.654	(9.193)
Trattamento di fine rapporto	15.617	30.188	(14.571)
Trattamento quiescenza e simili	3.950		3.950
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	237	237	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.335	1.082	253
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.582	4.033	(1.451)
<b>Totale</b>	<b>476.056</b>	<b>440.664</b>	<b>35.392</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte sull'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

Si riferiscono agli oneri non collegati alle voci indicate nei punti precedenti del conto economico.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	(17)	17

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)		(17)	17
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>		<b>(17)</b>	<b>17</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non risultano iscritti in bilancio ricavi aventi tali caratteristiche.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.457	14.563	(5.106)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	9.457	15.488	(6.031)
IRES	8.972	14.162	(5.190)
IRAP	485	1.326	(841)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		(925)	925
IRES		(925)	925
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>9.457</b>	<b>14.563</b>	<b>(5.106)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

<b>Imponibile Irap</b>	<b>353.314</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.436)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	9.436

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
18.517	(18.517)
20.800	(20.800)

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	8
Totale Dipendenti	9

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.800	10.400

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Si evidenzia che l'attività di revisione legale è esercitata dal Sindaco Unico.

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

L'intera operatività della Società viene svolta nei confronti dell'unico socio rappresentato dalla Provincia del Sud Sardegna sulla base delle disposizioni della legge N. 133/2018. Unico Socio che, nell'ambito di tale quadro contrattuale, ha concesso alla Si Servizi Srl, quale Società in House, l'utilizzo di beni in comodato, quali autocarri e autoveicoli da trasporto; l'utilizzo di apposita postazione di lavoro attrezzata, e di locali con annessi servizi igienici, e utilizzo di apposito piazzale per la dimora degli automezzi.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società risulta una società in house della Provincia del Sud Sardegna.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Occorre rilevare che anche per l'esercizio 2024, risulta rinnovato il contratto di Global Service con la Provincia del Sud Sardegna e ciò contribuisce a garantire la continuità aziendale della società.

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

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

L'operatività della società non è influenzata dalle normative richiamate.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Da segnalare solo che la Società è una Società in House della Provincia del Sud Sardegna e che in questo quadro normativo consegue i ricavi tipici e caratteristici.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	6.560
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	6.560
a dividendo	Euro	

In considerazione del fatto che in bilancio esiste una riserva negativa denominata "Rettifiche di Liquidazione", considerando che lo stato di liquidazione della Società è stato rimosso, si propone di dare opportuna copertura della suddetta riserva con l'utilizzo della riserva straordinaria:

Riserva Rettifiche di Liquidazione	Euro	(16.473)
Copertura con utilizzo della riserva straordinaria	Euro	(16.473)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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

F.to Begliutti Antonio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari – Oristano – Autorizzazione Agenzia delle Entrate – Ufficio Territoriale di Cagliari 1 – N. 103244 del 30/11/2020.

“Il Sottoscritto Antonio Begliutti ai sensi dell'articolo 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società”.

Lì, 23/04/2024.