

BILANCIO DI ESERCIZIO

2022

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Sede: Via G. GARIBALDI, 2 TARQUINIA 01016 VT Italia

Codice CCIAA: 00076220565

Partita IVA: 00076220565

Codice fiscale: 00076220565

Numero REA: VT-104682

Forma giuridica: Ente

Settore di attività prevalente (ATECO): 011140

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	49.825.261	49.825.263
3) attrezzature industriali e commerciali	2	-
Totale immobilizzazioni materiali	49.825.263	49.825.263
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	49.825.263	49.825.263
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
4) prodotti finiti e merci	112.000	111.400
Totale rimanenze	112.000	111.400
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	601.337	790.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	601.337	790.966
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.622	0
Totale crediti tributari	17.622	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.892	0
Totale crediti verso altri	10.892	0
Totale crediti	629.851	790.966
IV - Disponibilità liquide		

	31-12-2022	31-12-2021
1) depositi bancari e postali	252.022	-
3) danaro e valori in cassa	81	1.176
Totale disponibilità liquide	252.103	1.176
Totale attivo circolante (C)	993.954	903.542
D) Ratei e risconti	16	1.721
Totale attivo	50.819.233	50.730.526
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	(3.771.666)	(3.787.595)
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	49.825.263	49.825.263
Totale altre riserve	49.825.263	49.825.263
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.310	15.929
Totale patrimonio netto	46.071.907	46.053.597
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	505.264	811.039
Totale fondi per rischi ed oneri	505.264	811.039
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.679	64.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.824	282.503
Totale debiti verso banche	282.503	347.411
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.747	494.109
Totale debiti verso fornitori	492.747	494.109
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.712	106.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	63.712	106.896
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.341	27.435
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.341	27.435
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.550.656	1.553.179

	31-12-2022	31-12-2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.655	809.705
Totale altri debiti	2.823.311	2.362.884
Totale debiti	3.699.614	3.338.735
E) Ratei e risconti	542.448	527.155
Totale passivo	50.819.233	50.730.526

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	898.165	816.429
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	147.951	158.660
altri	101.058	368.454
Totale altri ricavi e proventi	249.009	527.114
Totale valore della produzione	1.147.174	1.343.543
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.524	77.507
7) per servizi	422.961	267.716
8) per godimento di beni di terzi	307	3.671
9) per il personale		
a) salari e stipendi	258.310	305.395
b) oneri sociali	73.072	73.719
Totale costi per il personale	331.382	379.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(600)	30.800
14) oneri diversi di gestione	201.177	449.089
Totale costi della produzione	1.033.751	1.207.897
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.423	135.646
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	11	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	436	-
Totale proventi diversi dai precedenti	436	-
Totale altri proventi finanziari	447	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80.669	104.571
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.669	104.571

	31-12-2022	31-12-2021
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(80.222)	(104.571)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.201	31.075
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.700	15.146
imposte relative a esercizi precedenti	191	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.891	15.146
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.310	15.929

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.310	15.929
Imposte sul reddito	14.891	15.146
Interessi passivi/(attivi)	79.576	104.570
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	112.777	135.645
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	112.777	135.645
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(600)	30.800
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	189.629	(7.896.390)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.362)	3.911
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.705	(1.721)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.293	516.155
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	391.966	(217.849)
Totale variazioni del capitale circolante netto	596.631	(7.565.094)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	709.408	(7.429.449)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(79.576)	(104.570)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.051)	(6.399)
(Utilizzo dei fondi)	(305.775)	(99.318)
Totale altre rettifiche	(392.402)	(210.287)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	317.006	(7.639.736)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.171)	-
Disinvestimenti	-	7.672.295
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.171)	7.672.295
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(28.038)	4.693

	31-12-2022	31-12-2021
(Rimborso finanziamenti)	(36.870)	(36.075)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.908)	(31.383)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	250.927	1.176
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.176	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.176	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	252.022	-
Danaro e valori in cassa	81	1.176
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	252.103	1.176

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della **"costanza nei criteri di valutazione"**, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

Continuità aziendale

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Cambiamento dei criteri di valutazione

Non vi sono cambiamenti nei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti nei valori indicati nelle sopravvenienze attive e passive relative a valori precedenti al passaggio alla contabilità economica, in quanto, in base al principio contabile OIC 29 l'importo delle differenze relative agli anni precedenti pur se elevato non si ritiene possa costituire, data la particolare natura dell'ente e l'effetto di compensazione tra partite attive e passive straordinarie, un errore rilevante tale da influenzare il giudizio di eventuali utilizzatori.

Per questo anche nell'esercizio precedente le variazioni sono riportate al conto economico e del loro importo e del loro effetto sono dati ampi chiarimenti in nota integrativa

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ve ne sono

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Sospensione ammortamenti civilistici esercizio 2021

In relazione l' UA non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020, estesa per l'esercizio 2021 dall'art. 3. c. 5-quinquiesdecies del D.L. 228.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussiste la fattispecie

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non ve ne sono

.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) altri beni;

Per l'iscrizione di beni mobili ed immobili al 01.01.2021 si è fatto riferimento al D.lgs 118/2011 ed in particolare i terreni ed i fabbricati sono stati valutati al valore catastale rivalutato

Ad esclusione dei terreni tutte le immobilizzazioni sono state interamente ammortizzate Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto effettuare l'ammortamento per intero e pari ad euro 660,00

Ammortamento fabbricati

Essendo tutti fabbricati molto anziani come epoca di costruzione si è indicato l'ammortamento per l'intero del loro valore catastale

Svalutazioni e ripristini

Non ve ne sono .

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2022	49.825.923
Saldo al 31/12/2021	49.825.263
Variazioni	660

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

Categoria	Aliquota	Importo ammortamento al 100%	Importo ammortamento sospeso al % per l'es. corrente
Macchine ufficio elettroniche	660,00	660,00	
Arredi			
Macchinari operatori e impianti			
TOTALI			

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà dell' Ente nè ad alcuna riduzione di valore

In riferimento ai bei riepilogati nella voce B) Immobilizzazioni si fornisce il seguente prospetto relativo ai valori di bilancio precisando che i terreni ed i fabbricati sono stati inseriti al valore catastale rivalutato mentre gli impianti e macchinari ed i mobili ed arredi già esistenti al 01.01.2021 sulla base di un valore stimato e considerato tutto ammortizzato.

Per quelli acquistati dopo il 01.01.2021 al costo di acquisto ridotto dell'ammortamento ove effettuato.

VALORE IN BILANCIO

Descrizione	Costo	F.do Ammortamento	Valore Residuo
Terreni	49.825.260,00	49.825.260,00	49.825.260,00
Fabbricati	7.542.405,00	7.542.404,00	1,00
Impianti e macchinari	217.500,00	217.499,00	1,00

Mobili ed arredi	20.000,00	19.999,00	1,00
Macchine elettroniche	660,00	660,00	0

Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altri

Non ve ne sono.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non ve ne sono

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non ve ne sono

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'Ente non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'Ente non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 993.954.00

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 90.412,00

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I.4" per un importo complessivo di 112.000 e sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dal mercato.

Sono composte da bestiame per 109.530,00 e per il resto da sementi e foraggio

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	111.400	600	112.000
Prodotti finiti e merci	0	0	-
Totale rimanenze	111.400	600	112.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Crediti commerciali

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti per 629.851,00 accoglie le seguenti voci:

		Valore nominale	F.do Svalutazione	Saldo Contabile
1) verso clienti	Maretour	873.991,00	830.261,00	43.730,00
1) verso clienti	UA Monte Romano	6.702.686,00	6.702.686,00	0,00
1) verso clienti	Utenti	687.399,00	129.792,00	557.607,00
	Totale	8.264.076,00	7.662.739,00	601.337,00
5-bis) crediti tributari	per acconti di imposta	17.662,00		
5-quater)	crediti verso altri	10.892,00		

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Nel presente bilancio si è provveduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti di euro 43.797,00 per il credito Maretour, e di euro 15.751,00 per gli altri crediti da utenti per un totale alla voce del c/e per perdite su crediti di euro 59.548,00 oltre 54.573,00 alla voce sopravvenienze passive da bilancio di apertura per un totale accantonato nell'esercizio di euro 114.121,00

Come sopra evidenziato i crediti iscritti sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare od a titolo prudenziale, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti di un importo totale al 31.12.2022 pari a 7.662.739,00

Questo come sopra indicato si riferisce alla società Maretour in stato di fallimento, al credito nei confronti dell'Università Agraria di Monte Romano ancora in contenzioso dopo la sentenza di primo grado favorevole all'Ente, ed ai crediti verso gli utenti

Crediti per vendita con riserva di proprietà

Non ce ne sono .

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti

Non ce ne sono

Credito d'imposta ricerca e sviluppo

Non ce ne sono

Crediti d'imposta Covid-19

Non ce ne sono

Crediti d'imposta locazioni

Non ce ne sono

Crediti d'imposta sanificazione

Non ce ne sono

Crediti d'imposta adeguamento ambienti di lavoro

Non ce ne sono

Credito d'imposta beni strumentali

Non ce ne sono

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Voce CII - Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 618.404.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	790.966	(189.629)	601.337	601.337
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	17.622	17.622	17.622
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	10.892	10.892	10.892
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	790.966	(161.115)	629.851	629.851

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 10.892.

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Acconto INAIL	341
Crediti vs altri	10.551

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

Non ve ne sono

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ve ne sono

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie .

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 252.103,00 corrispondono alle giacenze sul conto corrente intrattenuto presso la banca e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	252.022	252.022
Denaro e altri valori in cassa	1.176	(1.095)	81
Totale disponibilità liquide	1.176	250.927	252.103

I depositi sono presso la BCC di Roma

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 16. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.721	(1.705)	16
Totale ratei e risconti attivi	1.721	(1.705)	16

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Risconti attivi	31/12/2022	31/12/2021
Risconti attivi su provvigioni passive		
TOTALE	16	1.721

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I – Capitale	- 3.771.666,00
II – Altre riserve, distintamente indicate	49.825.263,00
III – Utile dell'esercizio	18.310,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 46.071.671 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 18.310,00 pari all'utile dell'esercizio.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

Capitale

valore iniziale	- 3.787.595,00
variazione nell'esercizio	15.929,00
Valore finale	- 3.771.666,00

Altre riserve

Valore iniziale	49.825.263,00
variazione nell'esercizio	//
Valore finale	49.825.263,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio sono state indicate nella misura uguale all'importo dei beni al 01.01.2021 valutati secondo i criteri sopra enunciati ma che in concreto equivalgono al valore catastale dei terreni. Si tengono separate dal valore del patrimonio netto (che risulta negativo) in quanto i beni dell' UA sono indisponibili per legge 20 novembre 2018 n 168

La rappresentazione del patrimonio netto dell'UA così effettuata , si ritiene dia un quadro più chiaro della attuale consistenza dello stesso, diviso tra parte indisponibile anche se abbondantemente positiva e la parte riferita alla perdita riscontrata nel passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica e che dovrà essere riassorbita.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri Euro 505.264,00

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale,

accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

E' stato necessario costituire questi fondi a seguito della possibilità che in fase di ricostruzione della posizione debitoria e creditoria dell'Ente al 31.12.2020 ed in conseguenza della mancanza di una contabilità concreta ed attendibile, una serie di passività possa essere sfuggita alla rilevazione.

Nell'anno sono stati stornati dal fondo rischi ed inseriti nel conto debiti per imposte Euro 60.000,00 imputati nel 2021 per interessi su debiti tributari. Si è ritenuta più coerente la loro collocazione tra i debiti anziché tra i rischi.

Il conto presenta quindi per euro 40.890,00 il rischio di manutenzioni straordinarie ed è stato incrementato nell'esercizio per euro 30.000,00 per euro 210.357,00 costi da pervenire antecedenti al 01.01.2021 e per 254.417,00 imposte anni precedenti al 01.01.2021 ed a tale titolo si è decrementato di euro 335.775 per importi per i quali sono state notificate cartelle esattoriali.

Gli accantonamenti di competenza nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	811.039	811.039
Incrementi	30.000	30.000
Decrementi	- 335.775	- 335.775
Totale variazioni	- 305.775	- 305.775
Valore di fine esercizio	505.264	505.264

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

In considerazione del fatto che i debiti hanno scadenza a 12 mesi in bilancio è stato riportato il valore nominale di

Euro 3.699.614,00

Così ripartito

Debiti di natura finanziaria 282.503,00

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e

Id. Cartella		Tip. Deb	Periodo		Importo da rottamazione
125	7084	SAN.	1998-99	P	290,82
125	7185	IIDD	1998-99	P	179.193,14
125	6504	IVA	1999	P	14.885,02
125	6605	SAN.	1999	P	16,78
125	467	RIT.	2006	P	7.725,63
125	5024	ADD	2007	P	21.557,60
125	5546	RIT.	2008	P	5.025,29
125	3055	IVA	2009	P	15.254,29
125	1605	IVA	1998**	P	11.686,12
			Totale		255.634,69

Debito residuo al 31/12/2022 7.361,00

ROTTAMAZIONE n. 2

Debito originario 291.942,30

Id. Cartella		Tip. Deb	Periodo		Importo da rottamazione
125	6409				16,95
125	9115	IVA	1998-99	P	56.290,81
125	1843	IVA	2010	P	4.441,49
125	5304	RIT	2011	P	71.992,05
125	2816	IVA	2011	P	31.751,18
125	1526	IRAP	2010	P	17.305,16
125	1985	RIT	2012	P	12.834,10
.....				**	5,88
			Totale		194.637,62

Debito residuo al 31/12/2022 0,00

ROTTAMAZIONE n. 3

Debito originario 157.138,26

Id. Cartella		Tip. Deb	Periodo		Importo da rottamazione
125	9630	RIT	2010	P	111.434,73
125	685		2008	P	370,76
125	5685	COMUNE TQ.	2008	**	2.220,84

			Totale		114.026,33
--	--	--	---------------	--	-------------------

Debito residuo al 31/12/2022 **13.641,00**

ROTTAMAZIONE n. 4

Debito originario **539.447,09**

Id. Cartella		Tip. Deb	Periodo		Importo da rottamazione
125	4202	CONS.B.	2009		1.609,26
125	1715	CONS.B.	2010	**	1.494,95
125	3865	CONS.B.	2013	**	3.694,27
125	2967	CONS.B.	2012	**	2.640,42
125	1976	CONS.B.	2015	**	15.235,18
125	1245	CONS.B.	2017	P	39.256,94
125	9045	AMM.F	2014	P	146.858,06
125	9529	CONS.B.	2014	**	8.988,41
125	9028	Varie	2016	**	28.406,13
125	4367	CONS.B.	2015	P	21.166,16
125	4468	AMM.F	2013	P	50.139,48
125	5584	IVA	2013	**	103.937,01
		vari			8,59
			Totale		423.434,86

Debito residuo al 31/12/2022 **38.372,00**

DEBITO PER CARTELLE RATEIZZATE

CARTELLE RATEIZZATE

P = Pignoramento Esattoria

Id. Cartella		Tipo Deb.		Importo
425	7724	INPS 2017		9.699,59
425	7825	INPS 2017		8.863,54
425	7926	INPS 2017		8.881,52
425	8229	INPS 2017		10.009,22
425	8330	INPS 2017		9.843,06
425	5471	INPS 2014		185.089,89

425	5572	INPS 2016		15.647,90
425	5673	INPS 2013		170.593,14
425	5774	INPS 2016		8.978,65
425	5875	INPS 2015		175.209,86
425	6178	INPS 2016		9.006,47
425	6279	INPS 2016		17.912,28
425	6308	INPS 2016		5.556,66
425	6611	INPS 2012		104.153,19
425	7318	INPS 2017		8.975,90
425	7419	INPS 2017		16.084,15
425	4831	INPS 2015		30.160,66
125	4649	A.F 2014	P	38.245,23
125	3043	A.F.	P	56.25
125	983	IVA 2017		8.291,74
125	3685	ADD 2015		12.568,38
125	9114	ADD 2013		52.899,20
125	3277	IVA 2015		155.105,50
		Totale		1.061.775,73

Debito residuo al 31/12/2022

646.402,00

CARTELLE NON RATEIZZATE E NON ROTTAMATE

Le cartelle non rateizzate e non rottamate al 31/12/2022 ammontano ad euro 1.060.645 come da prospetti di seguito elencati

Tabella cartelle ante 01/01/2022

Estremi Cartella		Ente Creditore	Anno	Importo
125	7475	CONS.B.	2016	30.999,17
125	3188	CONS.B	2018	41.037,42
125	9215	CONS.B	2017	34.454,05
425	1662	INPS	2018	19.826,92
425	6788	INPS	2018	70.414,21
125	3615	IRAP	2014	54.720,84
125	9112	CONS.B	2019	39.194,93
125	4933	RIT.	2016	100.094,77
125	6314	AMM.F		58.418,64
125	8232	IVA	2018	17.638,64
125	8333	IRAP	2016	53.664,27
125	7794	IMU	2014	71.823,66
125	7281	CCIAA	2017	38,86

125	3563	REG.LAZIO		175,93
Tot.				592.502,31

Tabella cartelle inserite nel corso dell'anno 2022

Descrizione	Importo
cartella 101645 fondo perduto	4.194
IRAP 2017 cartella 239169	9.488
IRAP 2017 cartella 239169	39.389
CCIAA 2019 cartella 239170	33
tasse auto 2019 cartella 286440	175
varie 2014 cartella 133913	50
CCIAA 2018 cartella 134014	34
auto 2020 cartella 9422606	170
770/2017 cartella 6885109	19.224
770/2017 cartella 6885109	94.006
atti giudiziari 2018 cartella 661960	277
auto 2018 cartella 4773568	176
CCIAA 2017 cartella 967281	39
IMU 2014 cartella 6577940 cartella 577940	71.824
consorzio di bonifica 2015	2.368
Giroconto	17.639
Cartelle consorzio di bonifica - cartella 2450	6.101
Cartelle consorzio di bonifica - cartella 3140 + 9112	62.207
Cartelle consorzio di bonifica - cartelle varie 2004/2014	1.233
comune di Tarquinia IMU 2015 cartella 1332	66.346
comune di Tarquinia TASI 2015 cartella 231	4.466
comune di Tarquinia IMU 2016 cartella 1592	64.369
comune di Tarquinia tasi 2016 cartella 1632	4.337
Tot.	468.143

ALTRI DEBITI PER IMPOSTE

Tip. Imposta	Importo
INPS 2019	66.366
RITENUTE D'ACCONTO 2018	10.000
RITENUTE D'ACCONTO 2019	3.000
RITENUTE D'ACCONTO 2020	14.607
IMU 2017/2020	268.482
IMU 2021	70.000
IMU 2022	70.000
Consorzio di Bonifica 2019	37.280

Consorzio di Bonifica 2020	35.302
Consorzio di Bonifica 2021	67.846
Consorzio di Bonifica 2022	85.951
Iva 2020	19.493
Interessi 2021 e 2022	110.000
Totale	858.327

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 3.589.614.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	347.411	-64.908	282.503	37.679	244.824
Debiti verso fornitori	494.109	-1.362	492.747	492.747	-
Debiti tributari	106.896	-43.184	63.712	63.712	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.435	9.906	37.341	37.341	-
Altri debiti	2.362.884	460.427	2.823.311	2.550.656	272.655
Totale debiti	3.338.735	360.879	3.699.614	3.182.135	517.479

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

DEBITI ESISTENTI ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO DI PRIMA APPLICAZIONE DEL D. LGS. 139/2015

Non ve ne sono

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c.1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risultano essere i seguenti:

Le garanzie prestate dalla società sono le seguenti

Garanzia ipotecaria a favore della BCC Roma per due mutui a scadenza rispettivamente 31.12.2028 per importo originario di 201.000,00 e 31.12.2029 per importo originario di 480.000.

la garanzia grava su due immobili in Tarquinia (VT) Loc Roccaccia D/ 1 fg 4 part. 27 sub 6 e D/10 fg 5 part 27 sub 7

Garanzia ipotecaria su scoperto di c/c presso la BCC di Roma di euro 150.000,00. Lo scoperto non è stato utilizzato nel 2022

La garanzia grava sugli stessi beni di cui sopra

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ricorre la fattispecie

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E "Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 542.448.

I risconti passivi si riferiscono tutti agli importi dovuti per l'assegnazione dei terreni, orti, quote ecc.. definiti nel 2022 ma di competenza del 2023

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.000	(36.000)	0
Risconti passivi	491.155	51.293	542.448
Totale ratei e risconti passivi	527.155	15.293	542.448

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 898.165,00 come dal seguente dettaglio.

Descrizione	Importo
vendita prodotti agricoli	75.320
vendita prodotti finiti Legna da ardere	48.534
vendita prodotti finiti Bestiame	40.023
prestazioni di servizi	6.483
prestazioni di servizi Concessione Orti	24.317
prestazioni di servizi Lotti Grandi	349.072
prestazioni di servizi Concessione Quote	178.944
prestazioni di servizi Lotti ex Pio	59.137
locazioni attive	116.213
sopravvenienze attive non imponibili ricavi	122
Totali	898.165

Contributi in conto esercizio pari ad euro 147.691 come da prospetto seguente

Descrizione	Importo
contributi in c/esercizio - AGEA	147.951

Altri per euro 101.058 come da prospetto seguente

Descrizione	Importo
sopravv. attive altri ricavi e proventi	3.460
sopravv. attive altri ricavi e proventi - Bilancio apertura	93.365
arrotondamenti attivi	8
altri ricavi e proventi	4.225
Totali	101.058

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Ricavi: effetti Covid-19

Non si sono riscontrati effetti sui ricavi o sui costi dovuti al Covid

Credito d'imposta e contributi

L'Ente non ha beneficiato di crediti d'imposta o contributi ad esclusione dei contributi in conto esercizio di 147.551,00 indicati alla voce A5 e riferiti a contributi AGEA

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.030.383,00

Si forniscono i seguenti dettagli relativi alla voce B7 e B14 per le voci più significative come di seguito indicato

Voce B7 – Servizi	Importo
lavorazioni di terzi	22.496,49

prestazioni di terzi	33.948,00
spese telefoniche-fax-internet	1.926,43
utenze gas	2.378,57
utenze energia elettrica	12.300,55
manut. e rip. mezzi d'opera	24.178,16
manut. e rip. generali	30.000,00
consulenza tecnica	2.750,00
prestazioni professionali	10.347,35
altri servizi	17.404,00
canoni assistenza periodica impianti	12.841,00
elaborazione dati/tenuta contabilità	13.683,90
consulenza amministrativa e fiscale	2.213,12
emolumenti revisori (Titolari di P.IVA)	8.239,20
costi postali	1.121,80
spese legali e notarili	9.213,33
assicurazioni. r.c. sull'attività	17.501,00
sopravvenienze passive indeducibili servizi	16.212,81
sopravvenienze passive da bilancio di apertura	182.032,09

Voce B14 – Oneri diversi	Importo
quote associative	1.894,79
spese certificati e visure - certificazione ISO	2.246,15
altri oneri diversi di gestione - rimborsi vari	9.239,72
IVA indetraibile pro-rata	20.636,02
altri oneri diversi di gestione - oneri consortili	34.255,39
perdite su crediti	59.548,00
IMU/ICI	70.000,00

Costi: effetti Covid-19

Non ve ne sono

Sospensione costi per ammortamenti 2021

Non è stata effettuata.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Gli oneri finanziari ammontano ad euro 80.699,00 e di questi 56.355,00 si riferiscono d interessi su debiti verso

erari ed altri enti di cui alla voce D 12 del Passivo.

L'Ente ha stimato in 50.000,00 gli interessi passivi sul carico relativo al debito D 12 stimandolo solo sulla parte del debito stesso che non è stato rottamato. La definizione agevolata Legge di Bilancio 2023" (Legge n. 197/2022) è stata presentata prima dell'approvazione del presente bilancio per cui non si è ritenuto di conteggiare per il 2022 interessi che poi, a seguito della rottamazione, sono stati annullati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti. Ammonta ad euro **80.669,00**

la voce C.17 comprende:

• Interessi per debiti verso erario	56.355,00
• Interessi su rateizzo imposte	15.577,00
• Interessi su mutui	7.998,00
• Altri	739,00

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

L'Ente non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento l'Ente ha rilevato nel Conto economico i seguenti importi di natura straordinaria e non attinenti alla normale gestione dell'esercizio:

Sopravvenienze attive per valori antecedenti al 01.01.2021	90.666,00	Voce A05
Sopravvenienze passive per valori antecedenti al 01.01.2021	182.032,00	Voce B07
Svalutazione credito Maretour	43.797,00	Voce B14

Senza questi importi la gestione ordinaria del 2022 chiude con un utile di :

Utile esercizio	18.310,00	
Sopravv. attive da bilancio di apertura	90.666,00	-
Sopravv. passive da bilancio di apertura	182.032,00	+
valutazione Maretour	43.797,00	+
Totale	153.473,00	= Utile gestione ordinaria

Si ricorda che nell'esercizio sono stati accantonati euro 30.000,00 per manutenzioni straordinarie, 40.000,00 per salari e contributi arretrati ma ancora da definire e 15.751,00 per svalutazione crediti

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento

Imposte dirette

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

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Non ricorre la fattispecie.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare.

Acconti imposte – Covid-19

Non sono state utilizzate misure covid 19

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (ivi inclusi eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio art. 2427 c.1 6-bis C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato di seguito:

Impiegati	8
Operai	2

Rapporti di collaborazione organizzata dal committente

Non ricorre la fattispecie.

Dati occupazione – Covid-19

L'Ente non ha fatto ricorso all'istituto della cassa integrazione ordinaria in deroga.

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Gli amministratori non hanno percepito compensi

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti al revisore legale/alla società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.239

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dall' Ente

Non sono stati emessi strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società ha contratto i seguenti impegni:

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Le garanzie prestate dalla società sono le seguenti

Garanzia ipotecaria a favore della BCC Roma per due mutui a scadenza rispettivamente 31.12.2028 per importo originario di 201.000,00 e 31.12.2029 per importo originario di 480.000.

la garanzia grava su due immobili in Tarquinia (VT) Loc Roccaccia D/ 1 fg 4 part. 27 sub 6 e D/10 fg 5 part 27 sub 7

Garanzia ipotecaria su scoperto di c/c presso la BCC di Roma di euro 150.000,00. Lo scoperto non è stato utilizzato nel 2022

La garanzia grava sugli stessi beni di cui sopra

Passività potenziali

Le passività potenziali sono state tutte stimate nel fondo rischi

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

L'ente non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

Non ve ne sono

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Non sussistono

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio sono state saldate le restanti rate delle rottamazioni denominate 1- 3 - 4 per cui tali procedure sono definite.

Si è ottenuto il seguente risparmio di sanzioni ed interessi:

Descrizione	Debito Originario	Importo Rottamato	Risparmio
Rottamazione 1	732.421,00	255.635,00	476.786,00
Rottamazione 2	291.942,00	194.637,00	97.305,00
Rottamazione 3	157.138,00	114.026,00	43.112,00
Rottamazione 4	539.447,00	423.434,00	116.013,00
Totale	1.720.948,00	987.732,00	733.216,00

Dopo la chiusura dell'esercizio è stata effettuata l'adesione alla nuova Definizione Agevolata Art. 1, commi da 231 a 252, legge n. 197/2022 che ha riguardato le seguenti cartelle:

Elenco cartelle di pagamento già definite in data 28/04/2023 (Definizione Agevolata Art. 1, commi da 231 a 252, legge n. 197/2022)				
Numero Cartella	Ente Creditore		Importo da definire al 02/03/2023	Importo a seguito di adesione
12520180000474750000	CONSORZIO DI BONIFICA MAREMMA ETRUSCA	2016	31.617,18	27.084,31
12520180006263188000	CONSORZIO DI BONIFICA MAREMMA ETRUSCA	2018	42.127,93	36.817,00
12520180002613043000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO		30,98	2,80
12520190005969215000	CONSORZIO DI BONIFICA MAREMMA ETRUSCA	2017	35.790,29	31.651,00
12520190009763615000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2014	56.206,42	35.172,65
12520190012609112000	CONSORZIO DI BONIFICA MAREMMA ETRUSCA	2019	40.739,91	36.573,00
12520190017166314000	MULTIENTE		64.104,39	38.358,24
12520200003685034000	REGIONE LAZIO DIREZ. BILANCIO RAGIONERIA E TRIBUTI REGIONE LAZIO - TAS		179,89	123,20
12520200005898232000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2018	18.576,22	12.569,19
12520200005898333000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2016	56.543,12	36.976,18
12520200006577940000	COMUNE DI TARQUINIA UFFICIO TRIBUTI	2014	75.599,03	52.994,00
12520200009967281000	CAMERA DI COMMERCIO UFFICIO DIRITTO ANNUALE DI VITERBO		34,48	18,00
12520220005942266000	REGIONE LAZIO DIREZ. BILANCIO RAGIONERIA E TRIBUTI REGIONE LAZIO - TAS		165,87	123,20
42520190000171662000	INPS SEDE DI VITERBO	2018	20.544,70	16.930,43

42520190000406788000	INPS SEDE DI VITERBO	2018	73.078,95	62.845,26
72522999000000231000	COMUNE DI TARQUINIA UFFICIO TRIBUTI	2015	4.465,75	3.299,00
72522999000001332000	COMUNE DI TARQUINIA UFFICIO TRIBUTI	2015	66.345,52	49.016,64
12520180000474649000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2014	23.905,77	15.304,70
12520190002190983000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2017	5.998,66	4.051,19
12520190005213685000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2015	9.018,79	5.832,62
12520190005969114000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2013	37.324,22	18.303,45
12520190008263277000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2015	122.626,45	79.969,05
42520180001207724000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	1.129,14	691,24
42520180001207825000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	670,32	468,80
42520180001207926000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	1.114,75	727,02
42520180001208229000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	1.282,69	758,39
42520180001208330000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	5.263,06	4.269,81
42520180001305572000	INPS SEDE DI VITERBO	2016	11.321,43	6.600,15
42520180001305774000	INPS SEDE DI VITERBO	2016	6.680,52	5.469,06
42520180001306178000	INPS SEDE DI VITERBO	2016	6.699,09	5.463,81
42520180001306279000	INPS SEDE DI VITERBO	2016	13.340,06	10.960,55
42520180002266308000	INPS SEDE DI VITERBO	2016	4.006,86	2.320,82
42520180002266611000	INPS SEDE DI VITERBO	2012	74.919,63	40.848,25
42520180002267318000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	6.688,21	5.679,68
42520180002267419000	INPS SEDE DI VITERBO	2017	12.005,38	10.311,90
42520190000084831000	INPS SEDE DI VITERBO	2015	21.707,93	12.508,18
12520200003684933000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2016	105.707,57	68.104,95
12520220006885109000	AMMINISTRA FINANZIARIA DIREZIONE PROVINCIAL E DI VITERBO	2017	114.495,41	77.751,35
42520180001305471000	INPS SEDE DI VITERBO	2014	101.709,88	56.999,75
42520180001305673000	INPS SEDE DI VITERBO	2013	123.072,19	68.150,02
42520180001305875000	INPS SEDE DI VITERBO	2015	126.607,92	72.285,58
	Totali		1.523.446,56	1.014.384,42

Alla data di predisposizione della presente nota integrativa rimangono ancor da definire alcune cartelle per circa 200.000, 00 euro

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

Non ricorre la fattispecie

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

Si riportano il totale dei premi PAC ricevuti che ammontano ad euro 147.951 come da dettaglio:

Descrizione aiuto	Importo
Contributo Agea 2022 - PAC 2022	76.362
Contributo Agea 2022 – Benessere Agricoli	13.090
Contributo Agea 2022 – Biologico	58.499

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 18.310 a reintegro del capitale netto esposto in valore negativo.