

I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	00199 ROMA (RM) VIA DI NOVELLA 22
Codice Fiscale	02478610583
Numero Rea	RM 394141
P.I.	01062951007
Capitale Sociale Euro	10000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI GESTIONE ESATTORIALE PER CONTO TERZI (841120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.153.707	1.160.706
5) avviamento	389.326	581.138
6) immobilizzazioni in corso e acconti	80.109	-
7) altre	54.221	51.146
Totale immobilizzazioni immateriali	1.677.363	1.792.990
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	52.722	54.736
4) altri beni	2.391.067	2.135.565
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.081	96.768
Totale immobilizzazioni materiali	2.451.870	2.287.069
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	176.100	15.100
b) imprese collegate	4.400	253.200
Totale partecipazioni	180.500	268.300
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	457.462	457.462
Totale crediti verso imprese controllate	457.462	457.462
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	257.663	253.790
Totale crediti verso altri	257.663	253.790
Totale crediti	715.125	711.252
Totale immobilizzazioni finanziarie	895.625	979.552
Totale immobilizzazioni (B)	5.024.858	5.059.611
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	3.009.540	3.541.122
Totale rimanenze	3.009.540	3.541.122
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.068.179	14.907.109
Totale crediti verso clienti	15.068.179	14.907.109
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.104	144.360
Totale crediti verso imprese controllate	145.104	144.360
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.951	447.706
Totale crediti verso imprese collegate	485.951	447.706
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.899.430	3.137.265
Totale crediti tributari	4.899.430	3.137.265
5-ter) imposte anticipate	2.760.398	2.312.108

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	868.552	801.320
Totale crediti verso altri	868.552	801.320
Totale crediti	24.227.614	21.749.868
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	29.970.174	33.611.061
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	29.970.174	33.611.061
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.176.586	8.928.728
2) assegni	2.826	8.754
3) danaro e valori in cassa	257.336	257.018
Totale disponibilità liquide	9.436.748	9.194.500
Totale attivo circolante (C)	66.644.076	68.096.551
D) Ratei e risconti	364.042	388.459
Totale attivo	72.032.977	73.544.621
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	2.000.000	2.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.601.460	20.155.524
Riserva avanzo di fusione	137.932	137.932
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	10.739.392	20.293.455
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.893.630	8.445.936
Totale patrimonio netto	32.633.022	40.739.391
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	18.646.213	12.898.879
Totale fondi per rischi ed oneri	18.646.213	12.898.879
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.211.341	1.322.002
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.401.103	7.308.655
Totale debiti verso fornitori	7.401.103	7.308.655
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.118	64.103
Totale debiti verso imprese controllate	83.118	64.103
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.000	1.613.896
Totale debiti verso imprese collegate	1.106.000	1.613.896
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.046.415	615.477
Totale debiti tributari	2.046.415	615.477
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.544.452	1.397.084
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.544.452	1.397.084
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.361.313	7.585.134
Totale altri debiti	7.361.313	7.585.134
Totale debiti	19.542.401	18.584.349
Totale passivo	72.032.977	73.544.621

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	79.291.215	71.884.233
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(531.582)	(1.040.293)
5) altri ricavi e proventi		
altri	893.842	1.116.548
Totale altri ricavi e proventi	893.842	1.116.548
Totale valore della produzione	79.653.475	71.960.488
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	360.873	370.990
7) per servizi	31.289.017	28.924.752
8) per godimento di beni di terzi	1.799.620	1.928.620
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.257.049	16.406.514
b) oneri sociali	5.176.395	4.798.079
c) trattamento di fine rapporto	1.149.332	1.017.100
e) altri costi	100.546	51.267
Totale costi per il personale	23.683.322	22.272.960
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	789.569	684.285
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.065.937	775.120
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	151.371	807.737
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.006.877	2.267.142
12) accantonamenti per rischi	5.756.304	3.845.214
14) oneri diversi di gestione	534.127	1.184.475
Totale costi della produzione	65.430.140	60.794.153
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.223.335	11.166.335
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	814.089	800.040
altri	19.542	26.910
Totale proventi da partecipazioni	848.631	826.950
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	930.969	763.979
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	365.625	296.936
Totale proventi diversi dai precedenti	365.625	296.936
Totale altri proventi finanziari	1.296.594	1.060.915
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	220	21.912
Totale interessi e altri oneri finanziari	220	21.912
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.145.005	1.865.953
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.368.340	13.032.288
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.923.000	5.450.000
imposte differite e anticipate	(448.290)	(863.648)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.474.710	4.586.352

21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.893.630	8.445.936
------------------------------------	-----------	-----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.893.630	8.445.936
Imposte sul reddito	6.474.710	4.586.352
Interessi passivi/(attivi)	(1.296.374)	(865.990)
(Dividendi)	(854.626)	(1.015.792)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(14.165)	21.327
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	14.203.175	11.171.833
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.940.913	4.016.440
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.855.506	1.459.405
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.743.605)	65.954
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.052.814	5.541.799
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	20.255.989	16.713.632
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	531.582	739.740
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(312.143)	3.203.570
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	92.448	(1.703.790)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.417	(339.210)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.379.975)	739.431
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.043.671)	2.639.741
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	18.212.318	19.353.373
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	961.852	492.219
(Imposte sul reddito pagate)	(3.378.743)	(9.337.515)
Dividendi incassati	854.626	1.015.792
(Utilizzo dei fondi)	(153.417)	(247.703)
Totale altre rettifiche	(1.715.682)	(8.077.207)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	16.496.636	11.276.166
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.343.516)	(1.632.687)
Disinvestimenti	38.256	26.960
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(673.942)	(595.725)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(164.873)	(31.455)
Disinvestimenti	248.800	11.723
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(15.870.292)	(22.299.994)
Disinvestimenti	19.511.179	6.127.287
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.745.612	(18.393.891)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(18.000.000)	(7.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(17.999.999)	(7.000.002)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	242.249	(14.117.727)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.928.728	23.039.173
Assegni	8.754	3.303
Danaro e valori in cassa	257.018	269.751
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.194.500	23.312.227
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.176.586	8.928.728
Assegni	2.826	8.754
Danaro e valori in cassa	257.336	257.018
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.436.748	9.194.500