

SOLIDALIA AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | Via BALILLA 25 ROMANO DI LOMBARDIA 24058 BG Italia |
| Codice Fiscale | 03707940163 |
| Numero Rea | BG 402759 |
| P.I. | 03707940163 |
| Capitale Sociale Euro | 78407.00 i.v. |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 889900 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 4.586 | 4.826 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 13.710 | 17.737 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 3.795 | 3.795 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 22.091 | 26.358 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 874.679 | 779.659 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 340 | 509 |
| imposte anticipate | 736 | 1.003 |
| Totale crediti | 875.755 | 781.171 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 45.210 | 42.864 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.893.625 | 2.747.315 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.814.590 | 3.571.350 |
| D) Ratei e risconti | 7.151 | 7.133 |
| Totale attivo | 3.843.832 | 3.604.841 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 78.407 | 78.407 |
| IV - Riserva legale | 2.368 | 2.085 |
| VI - Altre riserve | 44.998 | 39.621 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.174 | 5.660 |
| Totale patrimonio netto | 128.947 | 125.773 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 242.297 | 217.115 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.974.965 | 1.455.335 |
| Totale debiti | 1.974.965 | 1.455.335 |
| E) Ratei e risconti | 1.497.623 | 1.806.618 |
| Totale passivo | 3.843.832 | 3.604.841 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.966.532 | 6.103.592 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 543 | 594 |
| Totale altri ricavi e proventi | 543 | 594 |
| Totale valore della produzione | 6.967.075 | 6.104.186 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.308 | 3.711 |
| 7) per servizi | 6.316.288 | 5.433.472 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 17.836 | 11.410 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 440.794 | 436.808 |
| b) oneri sociali | 132.575 | 131.297 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 33.805 | 47.031 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.805 | 47.031 |
| Totale costi per il personale | 607.174 | 615.136 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 10.155 | 9.250 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.376 | 1.664 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 7.779 | 7.586 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 10.155 | 9.250 |
| 14) oneri diversi di gestione | 8.520 | 14.020 |
| Totale costi della produzione | 6.963.281 | 6.086.999 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 3.794 | 17.187 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 7.162 | 6.333 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7.162 | 6.333 |
| Totale altri proventi finanziari | 7.162 | 6.333 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3.466 | 529 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.466 | 529 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 3.696 | 5.804 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 2.346 | - |
| Totale rivalutazioni | 2.346 | - |
| 19) svalutazioni | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | 8.713 |
| Totale svalutazioni | - | 8.713 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 2.346 | (8.713) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 9.836 | 14.278 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 6.395 | 8.320 |

| | | |
|---|-------|-------|
| imposte differite e anticipate | 267 | 298 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.662 | 8.618 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.174 | 5.660 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023, 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 di continuità aziendale 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.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

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.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

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; ma per l'anno in corso si è proceduto ad una migliore specifica dei conti che talvolta può causare una non perfetta corrispondenza rispetto alla voce dell'esercizio precedente ma rispettando la voce totale di riferimento, 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.

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.

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, 2425 e 2435-bis del C.C;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis quarto comma del Codice Civile. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

n. 1) criteri di valutazione;

n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;

n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);

n. 8) oneri finanziari capitalizzati;

n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;

n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;

n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c.6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;

n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;

n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, 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.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c.8, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore nominale e i debiti al valore nominale.

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).

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono presenti operazioni in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2023 è pari a euro 22.091.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -4.267.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;
- altre;

e risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto degli ammortamenti, a euro 4.586.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Essi riguardano:

- i costi per concessioni, licenze, e marchi acquisito a titolo oneroso per euro 1.423; fiscalmente il periodo minimo di ammortamento dei marchi è 18 anni. Per eliminare la divergenza tra ammortamento civilistico e fiscale si è stanziato in bilancio la relativa fiscalità sulla cui entità e modalità di calcolo se ne darà spiegazione nella sezione dedicata alle imposte.
- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi per euro 3.162. I costi iscritti in tale voce si riferiscono a spese relative a migliorie dei beni di terzi riguardo a lavori della struttura dove ha sede Solidalia, che è concessa in comodato gratuito dal Comune di Romano di Lombardia. Tali spese sono ammortizzate in modo sistematico con quota costante.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto per complessivi euro 13.710.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 3.795.

Esse risultano composte dal deposito cauzionale versato per l'affitto di immobili destinati alle attività assistenziali dell'azienda. Risultano iscritte al costo sulla base del contratto d'affitto stipulato nel corso dell'anno 2020 e del 2022.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2023 | 22.091 |
| Saldo al 31/12/2022 | 26.358 |
| Variazioni | -4.267 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | - | - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | | 0 |
| Valore di bilancio | 4.826 | 17.737 | 3.795 | 26.358 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.135 | 3.753 | - | 5.888 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 0 | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.376 | 7.779 | | 10.155 |
| Totale variazioni | (240) | (4.027) | 0 | (4.267) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | - | - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | | 0 |
| Valore di bilancio | 4.586 | 13.710 | 3.795 | 22.091 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 774.905 | 97.630 | 872.535 | 872.535 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 4.129 | (1.651) | 2.478 | 2.138 | 340 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.003 | (267) | 736 | | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.134 | (1.128) | 6 | 6 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 781.171 | 94.584 | 875.755 | 874.679 | 340 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.747.241 | 146.346 | 2.893.587 |
| Denaro e altri valori in cassa | 74 | (36) | 38 |
| Totale disponibilità liquide | 2.747.315 | 146.310 | 2.893.625 |

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

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2023 è pari a euro 3.814.590. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 243.240.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 875.755.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 94.584.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

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

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Attività per imposte anticipate

La sottoclasse C.II Crediti accoglie anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), per un importo di euro 736, sulla base di quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali. Si tratta delle imposte "correnti" IRES relative al periodo in commento, connesse a differenze temporanee deducibili, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'importo totale delle Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello

Stato patrimoniale alla sottoclasse C.III per un importo complessivo di euro 45.210. Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.III ha subito una variazione in aumento pari a euro 2.346. Alla data di chiusura dell'esercizio, la società rileva delle attività finanziarie nella misura di titoli emessi dalla B.C.C. di Calcio e Covo acquistati per un valore nominale di euro 50.000 a garanzia del fondo di trattamento di fine rapporto. Sulla base dell'estratto conto titoli al 31/12 si è proceduto a rilevare il ripristino di valore a conto economico per euro 2.346

Non sono presenti azioni proprie iscritte nell'attivo circolante.

Non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi.

Credito d'imposta beni strumentali

L'art. 1, commi 184-197, della Legge 27.12.2019 n. 160 (legge di bilancio 2020) ha introdotto, in sostituzione dei super-ammortamenti e degli iper-ammortamenti, un nuovo credito d'imposta per gli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi dall'1.1.2020 al 31.12.2020 pari ad un'aliquota del 6% con un tetto massimo costi di agevolabili pari a 2 milioni.

Nella voce C.II dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti tributari, si è imputato l'ammontare del credito d'imposta per euro 339 relativo all'acquisizione nell'anno 2020 di beni strumentali reattivi ai beni della categoria macchine ufficio elettroniche utilizzabile in 5 quote annuali a decorrere dall'anno successivo all'entrata in funzione dei beni. Tale credito è stato iscritto con la contabilizzazione della voce contributo conto impianti nell'esercizio di competenza alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" di conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è determinata in proporzione alla quota di ammortamento calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo (il periodo di ammortamento per la categoria è di 5 anni).

La parte di contributo di competenza degli esercizi successivi è stata rinviata iscrivendo il relativo importo alla voce risconti passivi determinando la quota di competenza dell'anno pari a 170 euro.

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 2.893.625, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 146.310.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.133 | 18 | 7.151 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.133 | 18 | 7.151 |

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 7.151.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 18.

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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

II – Riserva da soprapprezzo delle azioni

III – Riserve di rivalutazione

IV – Riserva legale

V – Riserve statutarie

VI – Altre riserve, distintamente indicate

VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII – Utili (perdite) portati a nuovo

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 128.947 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 3.174 pari al risultato d'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 78.407 | - | - | | 78.407 |
| Riserva legale | 2.085 | 283 | - | | 2.368 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 39.620 | 5.377 | - | | 44.998 |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | | - |
| Totale altre riserve | 39.621 | 5.377 | - | | 44.998 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.660 | 3.174 | 5.660 | 3.174 | 3.174 |
| Totale patrimonio netto | 125.773 | 8.834 | 5.660 | 3.174 | 128.947 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura |
|-----------------------------|---------|------------------|
| Capitale | 78.407 | |
| Riserva legale | 2.368 | B |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 44.998 | A-B-C |
| Totale altre riserve | 44.998 | |

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

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che:

- a. Nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 242.297.
- b. Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 33.805.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 242.297 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 25.182.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 1.974.965.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 519.630.

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 38.670 relativo ai Debiti tributari per iva split per euro 24.763, per ritenute irpef dipendenti per euro 13.848, iva conto erario 59.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti": difatti, nella relativa sezione, si evidenzia un credito IRES pari a euro 161, e un credito IRAP pari ad euro 1.977.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 211 | (211) | - | - |
| Acconti | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.327.386 | 559.767 | 1.887.153 | 1.887.153 |
| Debiti tributari | 44.108 | (5.438) | 38.670 | 38.670 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 35.694 | (12.793) | 22.901 | 22.901 |
| Altri debiti | 47.936 | (21.695) | 26.241 | 26.241 |
| Totale debiti | 1.455.335 | 519.630 | 1.974.965 | 1.974.965 |

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

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.

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.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, 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 tale classe 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 31/12/2023 ammontano a euro 1.497.623.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro -308.995.

In particolare la voce e' composta da

- Fondo accantonamenti ratei dipendenti per euro 20.698.
- Risconti passivi per un totale di 898.871 relativi a ricavi ricevuti nel corso dell'anno 2023 ma i cui criteri di distribuzione sono stati resi noti nel 2024, sono così' suddivisi:
 - Euro 478.611 per Fondo Povertà
 - Euro 22.303 per Fondo "Dopo Di Noi" - quota Covid
 - Euro 122.257 per Fondo "Dopo Di Noi" - Varie annualità
 - Euro 16.000 per Saldo 30% del Fondo Sociale Regionale 2022
 - Euro 259.530 per Acconto 70% del Fondo Sociale Regionale 2023
 - Euro 170 per la rilevazione del credito di imposta beni strumentali
- Fondo ricavi anticipati enti terzi per euro 472.963 sempre relativi a ricavi ricevuti nell'anno 2023 ma i cui criteri di distribuzione sono stati resi noti nel 2024, sono così' suddivisi:

- Euro 40.000 per Fondo Non Autosufficienze destinato al rafforzamento PUA
- Euro 432.963 per Fondo Povertà

- Ratei passivi e debiti diversi per pagamenti effettuati nel 2024 ma di competenza del 2023 per un totale di 105.091 per i seguenti progetti

- Associazione SILOE per euro 1.240 (Ottobre 2023), 1.200 (Novembre 2023) e 1.240 (Dicembre 2023)
- Fondazione Casa Amica per euro 4.000
- Contributo a Comuni per il potenziamento dei servizi sociali 80.199
- Buoni Sociali Fondo Caregiver per euro 10.800
- Contributo Borsa Lavoro - Tirocini nil per euro 350
- Compartecipazione comune Pontirolo 1 sem 2023 per euro 57
- Prestazioni previdenziali minori (comunità alloggio) per euro 1.200
- Rimborso spese quota compartecipazione spese minore risorsa sociale per euro 2.405 già stanziato nel 2022 che sarà pagato nel 2024
- Compartecipazione onere spesa per progetto affido familiare comune di Campagnola Cremasca per euro 2.400 già stanziato nel 2022 che sarà pagato nel 2024

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

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 6.966.532.

Contributi c/impianti - cred. imposta beni strumentali nuovi L. 178/20

L'ammontare di detto credito d'imposta, pari a complessivi euro 170 è stato rilevato a Conto economico per la quota di competenza dell'esercizio e l'importo residuo da stanziare negli esercizi successivi è stato imputato al relativo risconto passivo per euro 170.

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).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

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.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce di Conto economico D.18 "Rivalutazioni" comprende la rivalutazione su titoli emessi dalla BCC di Covo emessi a garanzia del fondo di trattamento di fine rapporto per euro 2.346

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato né costi né ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

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;
- l'ammontare delle imposte anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti;

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee relative ai marchi d'impresa in quanto il periodo minimo di ammortamento dei marchi è 18 anni, corrispondente ad un'aliquota del 5,56%, mentre la quota civilistica è pari al 20%. Essendo terminato il periodo di ammortamento civilistico al fine di riconciliare il risultato civile con quello fiscale si è utilizzata la corrispondente quota di imposte anticipate.

Inoltre si è tenuto conto anche della fiscalità differita derivante dal rinvio delle manutenzioni eccedenti, il limite fiscale del 5% del costo complessivo di tutti i beni ammortizzabili, effettuata nell'anno 2018,2019,2020 per quote costanti nei cinque esercizi successivi e la quota del 2020. E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio. Pertanto, poiché la Legge n. 208/2015 (Legge di stabilità 2016) ha previsto la riduzione dell'aliquota IRES dal 27,5% all'attuale 24% con effetto dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31.12.2016, la fiscalità differita sulle differenze temporanee generate nell'esercizio in commento è stata quantificata applicando l'aliquota IRES del 24%.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo), si sono iscritti gli importi delle imposte attive che hanno iniziato a riassorbirsi nel 2016 essendo terminato l'ammortamento civilistico.
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

| | |
|---|-------|
| Imposte correnti | 6.395 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 0 |
| Imposte differite: IRES | 0 |
| Imposte differite: IRAP | 0 |
| Riassorbimento Imposte differite IRES | 0 |
| Riassorbimento Imposte differite IRAP | 0 |
| Totale imposte differite | 0 |
| Imposte anticipate: IRES | 0 |
| Imposte anticipate: IRAP | 0 |
| Riassorbimento Imposte anticipate IRES | 267 |
| Riassorbimento Imposte anticipate IRAP | 0 |
| Totale imposte anticipate | 267 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 |
| Totale imposte (20) | 6.662 |

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Le imposte da corrispondere sono inferiori agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza a credito è stata iscritta nell'attivo di Stato Patrimoniale nella sottoclasse "C.II-Crediti per ires per euro 161 e irap per 1977

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

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 nel seguente prospetto:

| | Numero medio |
|-----------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 15 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non sono presenti impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale che rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti.

Garanzie

Non sono presenti garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Sono state effettuate operazioni con parti correlate, ed in particolare i Comuni soci dell'Azienda Speciale, anche per importi di rilevante entità; tuttavia essendo le stesse concluse a normali condizioni e conformemente alle previsioni statutarie e di Legge, nell'ambito della normale attività dell'Azienda, non vi è necessità di informative ai sensi del comma 22-bis dell'art. 2427 del Codice Civile.

Pertanto ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12 /2023 non sono state effettuate operazioni atipiche, inusuali che per significatività, rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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 3.174, previa deduzione del 5% a riserva legale, alla riserva straordinaria.

Romano di Lombardia il 09 Aprile 2024
Il presidente del Consiglio D'Amministrazione
Rossi Gianluca

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Matteo Giudici, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.