

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA
Sede: VIA DANTE ALIGHIERI S.C. 20013 MAGENTA MI
Capitale sociale: 3.000.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 04956380960
Codice fiscale: 04956380960
Numero REA: 1785880
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000 Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.400	4.636
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.602.652	5.671.332
7) altre	369.466	388.400
Totale immobilizzazioni immateriali	5.974.518	6.064.368
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	181.897	186.802
2) impianti e macchinario	146.097	126.215
3) attrezzature industriali e commerciali	170.641	197.765
4) altri beni	101.007	123.126
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.206	0
Totale immobilizzazioni materiali	613.848	633.908
III - Immobilizzazioni finanziarie		

3) altri titoli	200.000	200.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	200.000	200.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.788.366	6.898.276
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.216	50.137
Totale rimanenze	26.216	50.137
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.865	1.248.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.383.865	1.248.293
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.520	34.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	79.520	34.234
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.946	723
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.558	13.608
Totale crediti verso altri	5.504	14.331
Totale crediti	1.468.889	1.296.858
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.080.449	1.828.646
3) danaro e valori in cassa	317	400
Totale disponibilità liquide	2.080.766	1.829.046
Totale attivo circolante (C)	3.575.871	3.176.041
D) Ratei e risconti	33.130	21.241
Totale attivo	10.397.367	10.095.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	601.234	586.512
Varie altre riserve	3.343.200	3.343.198
Totale altre riserve	3.944.434	3.929.710
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(168.848)	98.144
Totale patrimonio netto	6.775.586	7.027.854
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	732.631	649.209
Totale fondi per rischi ed oneri	732.631	649.209
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.061	340.655

D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221	1.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.221	1.535
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.048.453	1.696.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.048.453	1.696.419
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.759	43.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	51.759	43.741
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.656	43.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.656	43.308
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.690	264.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	288.690	264.404
Totale debiti	2.433.779	2.049.407
E) Ratei e risconti	37.310	28.433
Totale passivo	10.397.367	10.095.558

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.182.700	7.081.234
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.624	32.582
altri	178.807	164.342
Totale altri ricavi e proventi	238.431	196.924
Totale valore della produzione	10.421.131	7.278.158
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	485.274	402.330
7) per servizi	8.702.502	5.369.546
8) per godimento di beni di terzi	44.045	46.151
9) per il personale		

a) salari e stipendi	782.259	773.163
b) oneri sociali	257.542	248.170
c) trattamento di fine rapporto	89.110	63.129
e) altri costi	8.918	2.878
Totale costi per il personale	1.137.829	1.087.340
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.767	91.911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.326	80.713
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	36.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	174.093	209.124
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.921	14.704
14) oneri diversi di gestione	25.133	39.966
Totale costi della produzione	10.592.797	7.169.161
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(171.666)	108.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.902	2.273
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.514	1.164
Totale proventi diversi dai precedenti	1.514	1.164
Totale altri proventi finanziari	3.416	3.437
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	598	715
Totale interessi e altri oneri finanziari	598	715
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.818	2.722
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(168.848)	111.719
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	13.575
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	13.575
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(168.848)	98.144

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	(168.848)	98.144
Imposte sul reddito	0	13.575
Interessi passivi/(attivi)	(2.818)	(2.722)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(171.666)	108.997

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	36.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	174.093	172.624
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	89.110	63.129
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	263.203	272.253
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	91.537	381.250
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.921	14.705
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(135.572)	(583.386)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	352.034	913.777
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.889)	12.871
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.877	3.563
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	11.348	38.809
Totale variazioni del capitale circolante netto	248.719	400.339
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	340.256	781.589
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.818	2.722
(Imposte sul reddito pagate)	(15.469)	519
(Utilizzo dei fondi)	83.422	(80.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.704)	(17.967)
Totale altre rettifiche	59.067	(94.726)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	399.323	686.863
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.266)	(137.651)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.917)	(25.310)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(64.183)	37.039
(Accantonamento ai fondi rischi) (C)	(83.420)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	251.720	723.899
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.828.646	1.105.123
Danaro e valori in cassa	400	24
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.829.046	1.105.147
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.080.449	1.828.646
Danaro e valori in cassa	317	400
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.080.766	1.829.046
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza avrebbe effetti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'Azienda e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Prospettiva della continuità aziendale

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo riguardo alle incertezze derivanti sia dagli elevati costi legati alle fonti energetiche sia dall'elevato tasso di inflazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'Azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di proprietà superficaria	1,01%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	8,33%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	9,09%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	33,33%
SEDE RSA - via Dante Alighieri, 2 - Magenta	3,00%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	16,67%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	50,00%
SOFTWARE	33,33%

Il diritto di proprietà superficaria, sull'immobile sito nel comune di Magenta in via Dante Alighieri n. 2, è ammortizzato in base alla durata della concessione stessa pari a 99 anni. La valutazione del diritto di proprietà superficaria è supportata da perizia tecnica, acquisita agli atti dell'Azienda.

Tale perizia stabilisce che "la durata fisica o vita utile" dell'immobile interessato al diritto di proprietà superficaria è sicuramente maggiore o uguale a 100 anni.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3,00%
Impianti generici	7.50%

Impianti specifici (gas medicali ed elevatori)	7,50%
Impianti specifici (climatizzatore, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (filodiffusione, videosorveglianza, firewall)	20,00%
Attrezzature mediche	12,50%
Attrezzature generiche	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	10,00%
Autoveicoli	25,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

In relazione al metodo di ammortamento adottato, è stato assunto il metodo delle quote costanti per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento previste dalla normativa fiscale, dimezzate per il primo esercizio, risultano rappresentative delle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in titoli sono state iscritte in bilancio secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

L'Azienda nel corso di precedenti esercizi ha acquisito Buoni del Tesoro Poliennali con differenti scadenze.

L'investimento, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2016 ha le finalità di garantire una differenziata tutela della liquidità aziendale e di assicurare le risorse finanziarie ai debiti di medio/lungo termine quali il Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti e i depositi cauzionali degli utenti.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo FIFO.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione di importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Azienda con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.
- i ricavi derivanti dai crediti d'imposta concessi vengono iscritti in Bilancio in conseguenza dell'applicazione delle norme tributarie in vigore.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica dell'Azienda.

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.829.046	251.720	2.080.766
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	1.829.046	251.720	2.080.766
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.829.046	-251.720	-2.080.766
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-1.829.046	-251.720	-2.080.766

Di seguito il prospetto della situazione economica:

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.081.234		10.182.700	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	417.034	5,89	509.195	5,00
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.415.698	76,48	8.746.547	85,90
VALORE AGGIUNTO	1.248.502	17,63	926.958	9,10
Ricavi della gestione accessoria	196.924	2,78	238.431	2,34
Costo del lavoro	1.087.340	15,36	1.137.829	11,17
Altri costi operativi	39.965	0,56	25.133	0,25
MARGINE OPERATIVO LORDO	318.121	4,49	2.427	0,02
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	209.124	2,95	174.093	1,71
RISULTATO OPERATIVO	108.997	1,54	-171.666	-1,69
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.722	0,04	2.818	0,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	111.719	1,58	-168.848	-1,66
Imposte sul reddito	13.575	0,19		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	1,39	-168.848	-1,66

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.636	123	2.359	2.400
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.671.332		68.680	5.602.652
Altre immobilizzazioni immateriali	388.400	2.794	21.728	369.466
Totali	6.064.368	2.917	92.767	5.974.518

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 5.974.518 (euro 6.064.368 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.517	5.877.372	441.505	6.328.394
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.881	206.040	53.105	264.026
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.636	5.671.332	388.400	6.064.368
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	123	0	2.794	2.917
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 613.848 (euro 633.908 alla fine dell'esercizio precedente).

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	186.802		4.905	181.897
Impianti e macchinario	126.215	37.332	17.450	146.097
Attrezzature industriali e commerciali	197.765	8.179	35.303	170.641
Altri beni	123.126	1.549	23.668	101.007
Immobilizzazioni in corso e acconti		14.206		14.206
Totali	633.908	61.266	81.326	613.848

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	198.418	401.991	346.319	329.770	0	1.276.498
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.616	275.776	148.554	206.644	0	642.590
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	186.802	126.215	197.765	123.126	0	633.908
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	37.332	8.179	1.549	14.206	61.266
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	4.477	0	0	4.477
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.905	17.450	35.303	23.668	0	81.326

Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.905)	19.882	(27.124)	(22.119)	14.206	(20.060)
Valore di fine esercizio						
Costo	198.418	439.323	350.021	331.319	14.206	1.333.287
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.521	293.226	179.380	230.312	0	719.439
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	181.897	146.097	170.641	101.007	14.206	613.848

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	203.126	84.013	21.631	21.000	329.770
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	92.891	76.502	16.251	21.000	206.644
Svalutazioni esercizi precedenti					
Arrotondamento					
Saldo a inizio esercizio	110.235	7.511	5.380		123.126
Acquisizioni dell'esercizio	732	817			1.549
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico					
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio	16.328	3.298	4.042		23.668
Svalutazioni dell'esercizio					
Saldo finale	94.639	5.030	1.338		101.007

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 14.206 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono a:

progetto impianto elettrico chiamata infermieri	per euro 4.880
studi di fattibilità per centrale termica e per impianto fotovoltaico	per euro 1.079
progetto per centrale termica e diagnosi energetica	per euro 8.247

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da titoli (Buoni del Tesoro Poliennali) come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	200.000			200.000
Totali	200.000			200.000

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

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda; risultano iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	200.000
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	200.000
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	
Costo	200.000
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	200.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	50.137	(23.921)	26.216
Totale rimanenze	50.137	(23.921)	26.216

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.248.293	135.572	1.383.865	1.383.865	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.234	45.286	79.520	79.520	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.331	(8.827)	5.504	1.946	3.558	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.296.858	172.031	1.468.889	1.465.331	3.558	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) non viene indicata in quanto non significativa ai fini della rappresentazione e comprensione del bilancio.

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si rileva che non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	1.308.293	1.443.865	135.572
Fondo svalutazione crediti	-60.000	-60.000	
Totale crediti verso clienti	1.248.293	1.383.865	135.572

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	587	-172	415
Crediti IRES	15.148	-3.716	11.432
Crediti IRAP		14.945	14.945
Crediti IVA	631		631
Altri crediti tributari	17.868	34.229	52.097
Totali	34.234	45.286	79.520

La voce "Altri crediti tributari" comprende:

Credito di imposta per investimenti euro 7.200

Credito di imposta per energia e gas euro 44.897

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	723	1.946	1.223
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	720	1881	1.161
- altri	3	65	62
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	13.608	3.558	-10.050
Depositi cauzionali in denaro	13.608	3.558	-10.050
Totale altri crediti	14.331	5.504	-8.827

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio non ha avuto movimentazioni non essendosi verificate le condizioni per un suo utilizzo o per ulteriori accantonamenti.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	60.000			60.000

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.828.646	251.803	2.080.449
Denaro e altri valori in cassa	400	(83)	317
Totale disponibilità liquide	1.829.046	251.720	2.080.766

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.154	572	1.726
Risconti attivi	20.087	11.317	31.404
Totale ratei e risconti attivi	21.241	11.889	33.130

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	20.087	31.404	11.317
- su polizze assicurative	1.229	12.338	11.109
- su canoni di locazione	12.565	12.565	
- spese condominiali	3.210	3.833	623
- sovrapprezzo titoli	786	117	-669
- altri	2.297	2.551	254
Ratei attivi:	1.154	1.726	572
- interessi attivi	873	1.445	572
- altri	281	281	
Totali	21.241	33.130	11.889

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 6.775.586 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.000.000	0	0	0	0	0		3.000.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	586.512	0	14.722	0	0	0		601.234
Varie altre riserve	3.343.198	0	0	2	0	0		3.343.200
Totale altre riserve	3.929.710	0	14.722	2	0	0		3.944.434
Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	0	0	98.144	0	0	(168.848)	(168.848)
Totale patrimonio netto	7.027.854	0	14.722	98.146	0	0	(168.848)	6.775.586

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di riserva	226.394
Fondo rinnovo impianti	374.840
Fondo di riserva da conferimento	3.343.200
Totale	3.944.434

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.000.000	C		0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	601.234	U	A-B-C	0	6.530	0

Varie altre riserve	3.343.200	C	A-C	0	0	0
Totale altre riserve	3.944.434			0	6.530	0
Totale	6.944.434			0	6.530	0

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	649.209	649.209
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	83.422	83.422
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	83.422	83.422
Valore di fine esercizio	732.631	732.631

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	496.454	63.793	560.247
Fondo rinnovo impianti	152.755	19.629	172.384
Totali	649.209	83.422	732.631

I due fondi sono stati costituiti come prevede lo statuto (art. 43 comma a punto a2) a3)), attraverso la destinazione di parte del risultato d'esercizio facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'Azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando, nel contempo, una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Nel corso dell'esercizio in esame, come deliberato dall'Assemblea dei Soci con l'approvazione del bilancio 2021, sono stati incrementati con la parziale destinazione dell'utile di esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

L'intero ammontare del Tfr è accantonamento in Azienda.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	340.655
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.479
Utilizzo nell'esercizio	10.073
Totale variazioni	77.406
Valore di fine esercizio	418.061

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	1.535	(314)	1.221	1.221	0	0
Debiti verso fornitori	1.696.419	352.034	2.048.453	2.048.453	0	0
Debiti tributari	43.741	8.018	51.759	51.759	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.308	348	43.656	43.656	0	0
Altri debiti	264.404	24.286	288.690	288.690	0	0
Totale debiti	2.049.407	384.372	2.433.779	2.433.779	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si informa che l'Azienda non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si attesta che l'Azienda non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.750	6.980	19.730
Risconti passivi	15.683	1.897	17.580
Totale ratei e risconti passivi	28.433	8.877	37.310

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	15.683	17.580	1.897
- credito d'imposta su investimenti	15.746	17.580	1.834
- altri	-63		63
Ratei passivi:	12.750	19.730	6.980
- tassa rifiuti	9.695	10.077	382
- utenze	2.337	2.596	259
- spese bancarie	377	250	-127
- imposta di registro	341		-341
- assicurazioni		6.706	6.706
- altri		101	101
Totali	28.433	37.310	8.877

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.081.234	10.182.700	3.101.466	43,80
Altri ricavi e proventi	196.924	238.431	41.507	21,08
Totali	7.278.158	10.421.131	3.142.973	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Servizi socio sanitari residenziali (n.2 Rsa)	4.322.308	5.954.947	1.632.639	37,77
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (ADI, SAD, Rsa Aperta)	578.662	460.488	-118.174	-20,42
Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP, SES, SEFAM, CDM MINORI)	2.171.165	3.757.074	1.585.909	73,05
Servizi ambulatoriali (SPG)	9.099	10.191	1.092	12,00
Totale	7.081.234	10.182.700	3.101.466	

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rimborsi spese da terzi (Hospice, legali, assicurativi, appaltatori)	58.929	86.936	28.007
Sopravvenienze attive	104.796	34.698	-70.098
Contributi in conto esercizio per costi energia	0	56.632	56.632
Contributi Regionali e di partecipazioni a bandi	29.616	56.671	27.055
Crediti di imposta per acquisto DPI e investimenti anni 2020, 2021 e 2022	2.966	2.953	-13
Contributi installazione distributori automatici	375	375	0
Donazioni	220	0	-220
Dismissioni cespiti	2	2	0
Altri ricavi e proventi	20	164	144
Totale	196.924	238.431	41.507

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	402.330	485.274	82.944	20,62
Per servizi	5.369.546	8.702.502	3.332.956	62,07
Per godimento di beni di terzi	46.151	44.045	-2.106	-4,56
Per il personale:				
a) salari e stipendi	782.163	782.259	96	0,01
b) oneri sociali	248.170	257.542	9.372	3,78
c) trattamento di fine rapporto	63.129	89.110	25.981	41,16
e) altri costi	2.878	8.918	6.040	209,86
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	91.911	92.767	856	0,93
b) immobilizzazioni materiali	80.713	81.326	613	0,76
d) svalut.ni crediti att. circolante	36.500		-36.500	100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	14.704	23.921	9.217	62,68
Oneri diversi di gestione	39.966	25.133	-14.833	-37,11
Totali	7.169.161	10.592.797	3.423.636	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	598
Totale	598

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16 Altri proventi finanziari"

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	1.902	1.902
Interessi bancari e postali	1.514	1.514
Totali	3.416	3.416

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	34.698	Soppravvenienze attive
Totale	34.698	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	4.614	Soppravvenienze passive
Totale	4.614	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	30
Totale Dipendenti	32

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati e quadri è UNEBA settore socio-assistenziale mentre per i Dirigenti è applicato il C.C.N.L. Area dirigenziale del comparto Regioni e Autonomie locali.

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

L'Azienda non eroga compensi all'Organo Amministrativo.

Di seguito si evidenziano i compensi erogati ai membri del Collegio Sindacale e dell'Organo di Vigilanza, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

- Collegio dei Revisori euro 19.668
- Organo di Vigilanza euro 14.591

I suddetti compensi degli organi di controllo sono al netto dell'Iva e al lordo dei contributi previdenziali.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dall'Azienda

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile si informa che l'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si attesta che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si informa che l'Azienda non ha costituito patrimoni destinati a singoli affari o attività.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala con riferimento alle operazioni con parti correlate che le stesse sono identificate unicamente nei Comuni Soci dell'Azienda verso i quali vengono svolte prestazioni di servizi.

Le suddette prestazioni sono regolate da specifici contratti, sottoscritti tra l'Azienda e i singoli Comuni, nei quali vi sono specificati i servizi prestati e i relativi corrispettivi da applicare.

Le politiche tariffarie dei servizi forniti dall'Azienda sono definite dall'Assemblea dei Soci su proposta del Consiglio di Amministrazione e tengono conto del valore di mercato, nel valore più basso, nonché della situazione economica generale delle famiglie e degli utenti, oltre che dell'equilibrio di bilancio.

È estremamente difficoltoso elencare e dimostrare nel dettaglio che le suddette operazioni non sono concluse a normali condizioni di mercato in quanto in questa logica di operazioni con parti correlate sono di fatto inserite tutte le attività svolte dall'Azienda.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti rilevanti degni di menzione.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che l'Azienda non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Proventi da ATS Città Metropolitana di Milano	2.096.071
Proventi da ASST Ovest Milanese	86.682
Proventi dai Comuni	5.626.197
Proventi dall'Ufficio di Piano	120.671
Proventi da Associazioni e soggetti privati	2.403.019
Contributo DGR Lombardia 5340/2021	16.144
Contributo DL 137/2020	12.762
Crediti di imposta energia elettrica e gas DL Aiuti, Aiuti bis, Aiuti ter e Aiuti Quater	56.632
Credito d'imposta su investimenti 2022 (ex lege 178/2020)	4.786
Totale	10.422.964

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Lo Statuto dell'Azienda per la copertura delle perdite prevede l'utilizzo del fondo di riserva, l'utilizzo degli utili di precedenti esercizi accantonati, e in caso di insufficienza di questi, il rinvio della perdita agli esercizi successivi (art. 44 comma 1 dello statuto).

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies, preso dunque atto di quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda, si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita d'esercizio, pari ad Euro 168.848 mediante utilizzo del fondo di riserva iscritto nella voce altre riserve del Patrimonio Netto dell'Azienda.

Magenta, 14 aprile 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giorgetti Valerio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIORGETTI VALERIO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Situazione Patrimoniale Finanziaria

In Euro	Note	Valore al 31.12.2022	Valore al 31.12.2021	Var.	Var. %
ATTIVITA'					
Attività non correnti					
Diritti su beni in concessione	7.1	841.256.436	813.557.902	27.698.534	3%
Diritti d'uso	7.2	854.589	1.241.628	(387.039)	-31%
Altre attività immateriali	7.3	13.082.587	12.055.040	1.027.547	9%
Immobilizzazioni materiali	7.4	22.700.947	17.820.193	4.880.754	27%
Attività per imposte anticipate	7.5	14.799.733	17.694.793	(2.895.060)	-16%
Altri crediti e altre attività finanziarie non correnti	7.6	63.837.188	67.875.278	(4.038.090)	-6%
Totale attività non correnti		956.531.480	930.244.834	26.286.646	3%
Attività correnti					
Crediti commerciali	7.7	254.046.750	236.462.690	17.584.060	7%
Rimanenze	7.8	0	0	0	0%
Lavori in corso su ordinazione	7.9	5.470.071	5.414.991	55.081	1%
Disponibilità liquide	7.10	44.293.862	17.577.592	26.716.270	152%
Altri crediti e altre attività finanziarie correnti	7.11	12.771.400	13.654.618	(883.218)	-6%
Totale attività correnti		316.582.083	273.109.890	43.472.193	16%
Attività destinate alla vendita	7.12	0	0	0	0%
TOTALE ATTIVITA'		1.273.113.563	1.203.354.724	69.758.839	6%
PATRIMONIO NETTO					
Capitale sociale	7.13	571.381.786	571.381.786	0	0%
Altre riserve	7.13	219.200.710	195.224.936	23.975.774	12%
Riserva FTA	7.13	(806.052)	(806.052)	0	0%
Risultato d'esercizio	7.13	521.404	24.369.148	(23.847.744)	-98%
Totale patrimonio netto		790.297.849	790.169.818	128.030	0%
PASSIVITA'					
Passività non correnti					
Fondo per rischi e oneri	7.14	60.558.822	57.588.018	2.970.804	5%
Benefici ai dipendenti	7.15	1.587.314	1.828.779	(241.465)	-13%
Debiti verso banche e altri finanziatori non correnti	7.16	173.441.870	94.490.371	78.951.500	84%
Altri debiti e passività non correnti	7.17	58.680.642	61.350.936	(2.670.293)	-4%
Totale passività non correnti		294.268.649	215.258.103	79.010.546	37%
Passività correnti					
Debiti commerciali	7.18	121.312.884	118.630.730	2.682.153	2%
Debiti verso banche e altri finanziatori correnti	7.16	30.938.004	41.715.749	(10.777.744)	-26%
Altri debiti e passività correnti	7.19	36.296.177	37.580.323	(1.284.146)	-3%
Totale passività correnti		188.547.065	197.926.802	(9.379.737)	-5%
Passività destinate alla vendita	7.20	0	0	0	0%
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		1.273.113.563	1.203.354.724	69.758.839	6%

Conto Economico Complessivo

In euro	Note	Valore al 31.12.2022	Valore al 31.12.2021	Var.	Var. %
Ricavi	8.1	281.631.357	240.909.834	40.721.524	17%
Incrementi per lavori interni	8.2	3.835.174	3.896.528	(61.353)	-2%
Ricavi per lavori su beni in concessione	8.3	113.698.132	110.249.374	3.448.757	3%
Altri ricavi e proventi	8.4	30.716.197	32.814.454	(2.098.258)	-6%
Ricavi totali		429.880.860	387.870.190	42.010.670	11%
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.5	(843.686)	(684.895)	(158.791)	23%
Costi per servizi	8.6	(192.099.937)	(140.928.001)	(51.171.936)	36%
Costi per lavori su beni in concessione	8.7	(113.698.132)	(110.249.374)	(3.448.757)	3%
Costo del personale	8.8	(26.470.815)	(24.740.135)	(1.730.680)	7%
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	8.9	(78.241.273)	(55.134.048)	(23.107.226)	42%
Altri costi operativi	8.10	(15.284.163)	(14.924.942)	(359.221)	2%
Operazioni non ricorrenti	8.11	0	0	0	0%
Costi Totali		(426.638.006)	(346.661.395)	(79.976.611)	23%
Risultato operativo		3.242.854	41.208.795	(37.965.941)	-92%
Proventi finanziari	8.12	2.656.419	1.953.493	702.926	36%
Oneri finanziari	8.12	(5.709.120)	(4.864.954)	(844.166)	17%
Risultato ante imposte		190.154	38.297.334	(38.107.180)	-100%
Imposte	8.13	331.250	(13.928.186)	14.259.436	-102%
Risultato netto dell'esercizio (A)		521.404	24.369.148	(23.847.744)	-98%
Componenti del conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nel conto economico					
Utili (perdite) attuariali per benefici ai dipendenti	7.14	141.692	(28.072)	169.764	-605%
Effetto fiscale su utili (perdite) attuariali per benefici ai dipendenti		0	0	0	0%
Componenti del conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nel conto economico					
Variatione fair value derivati cash flow hedge (IRS)		(502.597)	706.295	(1.208.892)	-171%
Effetto fiscale su variazione fair value derivati cash flow hedge		123.665	(179.848)	303.513	-169%
Totale delle componenti del conto economico complessivo, al netto dell'effetto fiscale (B)		(237.240)	498.374	(735.614)	-148%
Totale Conto Economico Complessivo (A) + (B)					
		284.164	24.867.522	(24.583.358)	-99%

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO DEI NAVIGLI SPA
Sede: VIA CESARE BATTISTI 2 20080 ALBAIRATE MI
Capitale sociale: 265.603
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 13157010151
Codice fiscale: 13157010151
Numero REA: 1622057
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 702209 Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	6.200	2.800
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.790	11.809
7) altre	402.827	508.026
Totale immobilizzazioni immateriali	421.817	522.635
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.452	8.050
3) attrezzature industriali e commerciali	112.391	137.961
4) altri beni	8.176	12.595
Totale immobilizzazioni materiali	136.019	158.606
Totale immobilizzazioni (B)	557.836	681.241
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	109.042	60.958
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	109.042	60.958
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.177.562	7.604.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	8.177.562	7.604.662
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.815	17.836
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	4.815	17.836
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.133	433.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	450.133	433.038
Totale crediti	8.632.510	8.055.536
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.317.861	509.889
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.844	648
Totale disponibilità liquide	1.320.705	510.537
Totale attivo circolante (C)	10.062.257	8.627.031
D) Ratei e risconti	85.646	13.314
Totale attivo	10.705.739	9.321.586
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	265.603	206.583
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0

Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	265.603	206.583
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	177.638	140.150
Totale fondi per rischi ed oneri	177.638	140.150
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	425.451	377.914
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.303.550	2.552.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.303.550	2.552.648
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.059.427	5.575.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	7.059.427	5.575.903
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.638	133.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	188.638	133.647
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.145	33.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.145	33.751
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.411	173.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	187.411	173.455
Totale debiti	9.772.171	8.469.404
E) Ratei e risconti	64.876	127.535
Totale passivo	10.705.739	9.321.586

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.782.594	15.323.160
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	109.042	60.958
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.960.988	1.860.629
Totale altri ricavi e proventi	1.960.988	1.860.629
Totale valore della produzione	17.852.624	17.244.747
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	390.723	362.691
7) per servizi	15.439.396	14.953.638
8) per godimento di beni di terzi	55.643	82.159
9) per il personale		
a) salari e stipendi	513.258	506.860
b) oneri sociali	164.327	162.349
c) trattamento di fine rapporto	50.699	39.098
e) altri costi	29.566	36.781
Totale costi per il personale	757.850	745.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	209.144	202.038
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.230	60.549
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	307.147	511.356
Totale ammortamenti e svalutazioni	575.521	773.943
14) oneri diversi di gestione	407.163	225.084
Totale costi della produzione	17.626.296	17.142.603
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	226.328	102.144
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.219	2.180
Totale proventi diversi dai precedenti	2.219	2.180
Totale altri proventi finanziari	2.219	2.180
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.727	28.204
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.727	28.204
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(508)	(26.024)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	225.820	76.120
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	225.820	76.120

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	225.820	76.120
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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	0	0
Imposte sul reddito	225.820	76.120
Interessi passivi/(attivi)	508	26.024
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	226.328	102.144
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	307.147	511.356
Ammortamenti delle immobilizzazioni	268.374	262.587
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	50.699	39.098
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	626.220	813.041
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	852.548	915.185
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(48.084)	25.288
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(880.047)	1.292.234
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(249.098)	590.128
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(72.332)	34.277
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(62.659)	(72.944)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.479.779	(10.920)
Totale variazioni del capitale circolante netto	167.559	1.858.063
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.020.107	2.773.248
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(508)	(26.024)
(Imposte sul reddito pagate)	(157.808)	(106.963)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	37.488	36.737
Altri incassi/(pagamenti)	(3.162)	(12.636)
Totale altre rettifiche	(123.990)	(108.886)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	896.117	2.664.362

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.643)	(46.673)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(108.326)	(86.981)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(144.969)	(133.654)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(2.089.252)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	59.020	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	59.020	(2.089.252)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	810.168	441.456
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	509.889	67.717
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	648	1.364
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	510.537	69.081
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.317.861	509.889
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.844	648
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.320.705	510.537
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

AVVENIMENTI DI PARTICOLARE RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

In data 6 giugno 2022 a rogito notaio Roberto Balletta rep.1848/1339 si è dato corso alla trasformazione, ex art. 115 dlgs 267/2000 e art. 2500-octies c.c., del Consorzio dei Comuni dei Navigli in Società per azioni mista pubblico privato ex art. 17 dlgs 175/2016, in esito alla procedura di gara CIG 8901541802 per l'individuazione del socio operatore e appaltatore del ciclo dei rifiuti. Ciò in aderenza alla necessità di addivenire ad un necessario adeguamento del soggetto giuridico sul piano amministrativo ai recenti riferimenti normativi ed operativi in materia di gestione di servizi e attività pubbliche locali.

Detta trasformazione è stata perfezionata, ai fini della definitiva determinazione dei valori di conferimento, sulla base della perizia giurata e redatta in data 20 giugno 2022 dalla dottoressa Manuela Manstretta in base alle disposizioni ai sensi dei commi 1 e 3 dell'articolo 115 del dlgs 267/2000.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società,

nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Ai fini di una più corretta esposizione i debiti verso i Comuni soci sia nel presente che nel precedente bilancio sono stati riclassificati dalla voce "Fornitori" alla voce "Debiti verso controllanti".

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Piccole attrezzature	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente alla perdita attesa dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore ed alle specifiche condizioni di morosità dei clienti.

I crediti sono stati iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	510.537	810.168	1.320.705
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	510.537	810.168	1.320.705
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-510.537	-810.168	-1.320.705
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-510.537	-810.168	-1.320.705

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	15.323.160		15.782.594	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	60.958	0,40	109.042	0,69
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	362.691	2,37	390.723	2,48
Costi per servizi e godimento beni di terzi	15.035.797	98,12	15.495.039	98,18
VALORE AGGIUNTO	-14.370	-0,09	5.874	0,04
Ricavi della gestione accessoria	1.860.629	12,14	1.960.988	12,43
Costo del lavoro	745.088	4,86	757.850	4,80
Altri costi operativi	225.084	1,47	407.163	2,58
MARGINE OPERATIVO LORDO	876.087	5,72	801.849	5,08
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	773.943	5,05	575.521	3,65

RISULTATO OPERATIVO	102.144	0,67	226.328	1,43
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-26.024	-0,17	-508	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	76.120	0,50	225.820	1,43
Imposte sul reddito	76.120	0,50	225.820	1,43
Utile (perdita) dell'esercizio				

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	2.800	3.400	2.600	6.200
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	11.809	11.576	10.595	12.790
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	508.026	90.751	195.950	402.827
Arrotondamento				
Totali	522.635	108.327	209.145	421.817

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 421.817 (euro 522.635 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 402.827 (euro 508.026 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi"

Costi di sviluppo

I costi iscritti, relativi a gara per servizi, sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20%.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 12.790 (euro 11.809 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi ai programmi software.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	8.050	10.780	3.378	15.452
Attrezzature industriali e commerciali	137.961	23.439	49.009	112.391
Altri beni	12.595	2.423	6.842	8.176
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Totali	158.606	36.642	59.229	136.019

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 136.019 (euro 158.606 alla fine dell'esercizio precedente).

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	60.958	48.084	109.042
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	60.958	48.084	109.042

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.604.662	572.900	8.177.562	8.177.562	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.836	(13.021)	4.815	4.815	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	433.038	17.095	450.133	450.133	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.055.536	576.974	8.632.510	8.632.510	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore non sono indicate in quanto non ritenute significative per la comprensione del bilancio (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	509.889	807.972	1.317.861
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	648	2.196	2.844
Totale disponibilità liquide	510.537	810.168	1.320.705

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	27.300	27.300
Risconti attivi	13.314	45.032	58.346
Totale ratei e risconti attivi	13.314	72.332	85.646

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	13.314	58.346	45.032
- su polizze assicurative	3.437	12.318	8.881
- su canoni di locazione	1.312	0	-1.312
- su canoni leasing	0	0	
- costi sistema pesatura	3.969	2.411	-1.558
- costi calendari 2023	0	36.850	36.850
- assistenza software	1.875	1.888	13
- altri	2.721	4.879	2.158
Ratei attivi:	0	27.300	
- contributo bando regionale	0	27.300	27.300
- altri			
Totali	13.314	85.646	72.332

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 286.261 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	206.583	0	0	59.020	0	0		265.603
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da	0	0	0	0	0	0		0

conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	206.583	0	0	59.020	0	0	0	265.603

A seguito della trasformazione del Consorzio Comuni dei Navigli in Società per azioni mista pubblico privato sono entrati come soci:

Ideal Service Soc. Coop. con un capitale di € 48.709,00

Spazio Aperto Coop. Sociale con un capitale di € 17.968,00

Econord Spa con un capitale di € 12.845,00

Ispes Servizi Ecologici srl con un capitale di € 159,00

mentre i Comuni di Castano ed Albairate sono usciti e le loro quote di capitale sociale pari ad euro 20.658 non incassate sono state riclassificate nelle altre riserve.

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	140.150	140.150
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	37.488	37.488
Totale variazioni	0	0	0	37.488	37.488
Valore di fine esercizio	0	0	0	177.638	177.638

Trattasi di un accantonamento prudenziale sui rischi connessi all'attività aziendale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	377.914
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.699
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(3.162)
Totale variazioni	47.537
Valore di fine esercizio	425.451

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.552.648	(249.098)	2.303.550	2.303.550	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	5.575.903	1.483.524	7.059.427	7.059.427	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

Debiti tributari	133.647	54.991	188.638	188.638	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.751	(606)	33.145	33.145	0	0
Altri debiti	173.455	13.956	187.411	187.411	0	0
Totale debiti	8.469.404	1.302.767	9.772.171	9.772.171	0	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	2.587	151.942	154.529
Debito IRAP	0	0	0
Erario c.to IVA	107.307	-95.594	11.713
Erario c.to ritenute dipendenti	20.269	-938	19.331
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.638	-1.673	965
Debiti per altre imposte	846	1.254	2.100
Totale debiti tributari	133.647	54.991	188.638

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	5.634	5.634
Risconti passivi	127.535	(68.293)	59.242
Totale ratei e risconti passivi	127.535	(62.659)	64.876

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	95.127	59.242	-62.659
- contributo ecoarea Morimondo	95.127	59.242	35.885
- altri			
Ratei passivi:	32.408	5.634	-26.774

- su interessi passivi	28.092	2.566	-25.526
-rimborsi kilometrici e spese	2.393	1.842	-551
- altri	1.923	1.226	-697
Totali	127.535	64.876	-62.659

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	15.323.160	15.782.594	459.434	3,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	60.958	109.042	48.084	78,88
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.860.629	1.960.988	100.359	5,39
Totali	17.244.747	17.852.624	607.877	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Tariffe utenze	8.168.768
Entrate da Tares Tari	7.482.399
Vendita contenitori ed attrezzatura	36.383
Prestazioni di servizi	95.045
Totale	15.782.594

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile non viene esposta la ripartizione dei ricavi per aree geografiche in quanto non significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	362.691	390.723	28.032	7,73
Per servizi	14.953.638	15.439.396	485.758	3,25
Per godimento di beni di terzi	82.159	55.643	-26.516	-32,27
Per il personale:				
a) salari e stipendi	506.860	513.258	6.398	1,26
b) oneri sociali	162.349	164.327	1.978	1,22
c) trattamento di fine rapporto	39.098	50.699	11.601	29,67
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	36.781	29.566	-7.215	-19,62
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	202.038	209.144	7.106	3,52
b) immobilizzazioni materiali	60.549	59.230	-1.319	-2,18
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	511.356	307.147	-204.209	-39,93
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	225.084	407.163	182.079	80,89
Arrotondamento				
Totali	17.142.603	17.626.296	483.693	

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.439.396 (€ 14.953.638 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti urbani indifferenziati	974.330	13.280	987.610
Raccolta e trasporto rifiuti urbani differenziati	6.267.575	-208.155	6.059.420
Smaltimento rifiuti urbani indifferenziati	982.375	79.053	1.061.428
Smaltimento rifiuti urbani non differenziati	2.295.816	26.345	2.322.161
Servizi svolti direttamente dal Comune	579.322	39.114	618.436
Servizi integrativi tariffazione	356.754	116.848	473.602
Altri costi per servizi	3.497.466	419.273	3.916.739
Totale	14.953.638	485.758	15.439.396

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 55.643 (€ 82.159 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.566	570	13.136
Canoni di locazione	1.488	133	1.621
Noleggi	55.813	-26.955	28.858
Locazioni autovetture	12.292	-265	12.027
Totale	82.159	-26.517	55.643

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 407.161 (€ 225.084 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	0	0	0
Sanzioni pecuniarie	0	1.129	1.129
Diritti camerali	876	9	885
Tasse concessione governative	310	0	310
Sopravvenienze passive	181.973	177.393	359.366
Acc.to rischi diversi	36.737	751	37.488
Altri oneri di gestione	5.188	2.796	7.984
Totale	225.084	182.077	407.161

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non si sono conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non si sono sostenuti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti:				
IRES	47.048	152.464	324,1	199.512
IRAP	29.072	-2.764	-9,6	26.308
Totali	76.120	149.700	196.66	225.820

Non esistono imposte anticipate o differite di cui fare menzione.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	15
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	16

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

La società non ha concesso anticipazioni e/o crediti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché assunto impegni per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.100	12.227
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si evidenzia l'insussistenza di assunzioni di impegni, di passività potenziali e il rilascio di garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala dei contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI SOCI	Contributo	Incassato	da Incassare
Albairate	1.736,80	1.736,80	0
Bernate Ticino	1.400,20	0	1.400,20
Besate	1.204,40	1.204,40	0
Castano Primo	2.983,40	0	2.983,40
Corbetta	4.556,40	4.556,40	0
Cusago	1.667,20	1.667,20	0
Morimondo	1.006,60	0	1.006,60
Ozzero	1.081,60	1.081,60	0
TOTALE	15.636,40	10.246,20	5.390,20

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni soci risultano essere di euro 15.636,40 di cui euro 10.246,20 incassati nel corso del 2022 ed euro 5.390,20 ancora da incassare.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI CONVENZIONATI	Contributo	Incassato	da Incassare
Boffalora s/T	1.627,40	1.627,40	0
Robecco s/N	2.151,80	0	2.151,80
Cuggiono	2.440,40	2.440,40	0
Turbigo	2.219,40	2.219,40	0
REGIONE LOMBARDIA (Contributo per Bando Regionale)	27.300,00		27.300,00
TOTALE	35.739,00	6.287,20	29.451,80

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni convenzionati risultano essere di euro 8.439,00 di cui euro 6.287,20 incassati nel corso del 2022 ed euro 2.151,80 ancora da incassare ed euro 27.300,00 dalla Regione Lombardia.

RIEPILOGO

DESCRIZIONE	Valori a bilancio
Contributi Comuni soci	15.636,40
Contributi Comuni convenzionati	8.439,00
REGIONE LOMBARDIA	27.300
TOTALE	51.375,40

Dichiarazione di conformità del bilancio

ALBAIRATE,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FARMACIA COMUNALE DI VITTUONE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

STRADA
Sede: PROVINCIALE 227
20009 VITTUONE MI

Capitale sociale: 20.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 07412230968

Codice fiscale: 07412230968

Numero REA: 1956883

Forma giuridica: SOCIETA' A
RESPONSABILITA'
LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310 Farmacie

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di
direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che
esercita l'attività di direzione e
coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società
capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle
cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.030	7.463
II - Immobilizzazioni materiali	7.064	3.129
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.094	10.592

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	157.252	137.263
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.375	86.495
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	50.375	86.495
IV - Disponibilità liquide	545.743	486.271
Totale attivo circolante (C)	753.370	710.029
Totale attivo	763.464	720.621
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	131.672	131.672
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.647	65.334
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	240.319	221.006
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.861	28.548
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.264	471.002
Totale debiti	480.264	471.002
E) Ratei e risconti	20	65
Totale passivo	763.464	720.621

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.345.688	2.128.720
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.625	1.101
Totale altri ricavi e proventi	14.625	1.101

Totale valore della produzione	2.360.313	2.129.821
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.506.961	1.311.547
7) per servizi	217.681	240.677
8) per godimento di beni di terzi	155.829	134.705
9) per il personale		
a) salari e stipendi	167.781	183.120
b) oneri sociali	56.048	54.391
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.843	35.375
c) trattamento di fine rapporto	14.781	16.931
e) altri costi	41.062	18.444
Totale costi per il personale	279.672	272.886
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.572	6.396
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.434	4.434
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.138	1.962
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.572	6.396
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.990)	37.605
14) oneri diversi di gestione	65.209	24.305
Totale costi della produzione	2.219.934	2.028.121
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	140.379	101.700
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	4
Totale proventi diversi dai precedenti	2	4
Totale altri proventi finanziari	2	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	126	1.177
Totale interessi e altri oneri finanziari	126	1.177
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(124)	(1.173)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.255	100.527
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.608	35.193
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.608	35.193
21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.647	65.334

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile dopo le imposte pari ad euro 84.647.

Come sapete l'anno 2022 è stato un anno di ripresa dall'emergenza sanitaria per il Covid-19 permettendo alla società un recupero della posizione economico-finanziaria completa.

Purtuttavia al momento della redazione di questo bilancio è necessario portare alla Vostra conoscenza che nel corso del 2022, ed esattamente in data 15 novembre 2022, il Socio Comune di Vittuone, dando seguito a sue precedenti comunicazioni, ha deliberato di dare mandato al Sindaco affinché richiedesse all'organo amministrativo della Società Farmacia Vittuone Srl, la convocazione dell'Assemblea della Società al cui ordine del giorno dei lavori inserire la deliberazione sullo scioglimento della società, la relativa messa in liquidazione e la nomina del liquidatore.

Pertanto in data 10 gennaio 2023 con l'assemblea straordinaria avvenuta presso lo studio del Notaio Dott. Luigi Roncoroni, la Società Farmacia Vittuone Srl è stata messa in liquidazione volontaria, nominando Liquidatore il Dott. Ciro D'Aries.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur considerando la messa in liquidazione della stessa.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del

Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

A causa delle procedure di inizio liquidazione e delle verifiche contabili da parte del Collegio Sindacale e del Nominato Liquidatore Dott. D'Aries, ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della liquidazione;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- metodo FIFO

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	47.200	289.813	0	337.013
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.737	286.684		326.421
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	7.463	3.129	0	10.592
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	8.074	0	8.074
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.434	4.138		8.572
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.433)	3.935	0	(498)
Valore di fine esercizio				
Costo	47.200	297.887	0	345.087
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.170	290.823		334.993
Svalutazioni	0	0	0	0

Valore di bilancio	3.030	7.064	0	10.094
--------------------	-------	-------	---	--------

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	4.653		3.593	1.060
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.560		640	1.920
Altre immobilizzazioni immateriali	250		200	50
Totali	7.463		4.433	3.030

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	842		389	453
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	2.287	8.073	3.749	6.611
- Mobili e arredi	1.339			1.339
- Macchine di ufficio elettroniche	671			671
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Totali	3.129	8.073	4.138	7.064

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	87.858	0	201.955	0	289.813
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	87.016	0	199.668	0	286.684
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	842	0	2.287	0	3.129

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	8.074	0	8.074
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	389	0	3.750	0	4.138
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(389)	0	4.324	0	3.935
Valore di fine esercizio						
Costo	0	87.858	0	210.029	0	297.887
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	87.405	0	203.418	0	290.823
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	453	0	6.611	0	7.064

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	137.263	19.989	157.252
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	137.263	19.989	157.252

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Si è però provveduto prudenzialmente ad iscrivere una quota al fondo svalutazione magazzino al fine di adeguare il valore del magazzino a quello presumibile di realizzo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	40.221	9.408	49.629	49.629	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216	(216)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.058	(45.312)	746	746	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	86.495	(36.120)	50.375	50.375	0	0

I crediti di ammontare rilevante al 31 dicembre 2022 sono così costituiti:

La voce "crediti verso clienti" si riferisce al differito incasso delle fatture emesse verso clienti, alle fatture da emettere, nonché ai crediti nei confronti delle Asl per l'incasso delle DCR di fine esercizio per complessivi euro 49.629.

La voce altri crediti riporta le note di credito da ricevere per euro 746.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	40.221	49.629	9.408
Totale crediti verso clienti	40.221	49.629	9.408

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	216	-216	
Arrotondamento			
Totali	216	-216	

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	46.058	746	-45.312
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere	2.051	746	-1.305
- altri	44.007		-44.007
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	46.058	746	-45.312

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	411.363	76.214	487.577
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	74.908	(16.742)	58.166
Totale disponibilità liquide	486.271	59.472	545.743

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 240.319 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio			
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		4.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	12.821	0	0	0	0	0		12.821
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	118.851	0	0	0	0	0	0		118.851
Totale altre riserve	131.672	0	0	0	0	0	0		131.672
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	65.334	65.334	0	0	0	0	0	84.647	84.647
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	221.006	65.334	0	0	0	0	0	84.647	240.319

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	118.851
Totale	118.851

Il Patrimonio netto ha subito un decremento a seguito della distribuzione di utili relativi all'annualità 2021 per euro 65.334,00 avvenuta in data 26 aprile 2022

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	4.000			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	12.821		A-B-C	12.821	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	118.851		A-B-C	118.851	0	0
Totale altre riserve	131.672			131.672	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni	0			0	0	0

proprie in portafoglio						
Totale	155.672			131.672	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				131.672		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	6.000	6.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	6.000	6.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	6.000	6.000

Tra gli altri fondi sono iscritte passività per svalutazione delle rimanenze finali.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino		6.000	6.000
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti			
Totali		6.000	6.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.548
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.781
Utilizzo nell'esercizio	6.468
Altre variazioni	0
Totale variazioni	8.313
Valore di fine esercizio	36.861

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	366.898	15.321	382.219	382.219	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo	0	0	0	0	0	0

delle controllanti						
Debiti tributari	33.562	(1.224)	32.338	32.338	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.574	762	9.336	9.336	0	0
Altri debiti	61.969	(5.599)	56.370	56.370	0	0
Totale debiti	471.002	9.262	480.264	480.264	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	366.898	382.219	15.321
Fornitori entro esercizio:	128.342	197.641	69.299
- altri	128.342	197.641	69.299
Fatture da ricevere entro esercizio:	238.556	184.578	-53.978
- altri	238.556	184.578	-53.978
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
Totale debiti verso fornitori	366.898	382.219	15.321

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	13.560	5.202	18.762
Debito IRAP	8.067	-6.414	1.653
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	1.963	4.057	6.020
Erario c.to ritenute dipendenti	9.103	-3.560	5.543
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	744	-637	107
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	124	129	253
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	33.562	-1.224	32.338

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.574	9.192	618
Debiti verso Inail		144	144
Debiti verso Enasarco			

Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Totale debiti previd. e assicurativi	8.574	9.336	762

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	61.969	56.370	-5.599
Debiti verso dipendenti/assimilati	36.704	31.807	-4.897
Debiti verso amministratori e sindaci	210		-210
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	25.055	24.563	-492
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	61.969	56.370	-5.599

I debiti di ammontare rilevante al 31 dicembre 2022 sono così costituiti:

La voce "debiti verso fornitori" si riferisce al differito pagamento delle fatture ricevute dai fornitori ed alle fatture da ricevere per complessivi euro 382.219.

La voce "debiti tributari" si riferisce al debito IRES, al netto degli acconti versati, per euro 18.762, al debito per IRAP, al netto degli acconti versati, per euro 1.653, nonché al debito per IVA per euro 6.020, e per la restante parte pari ad euro 5.903 si riferisce al debito verso l'erario per ritenute sui dipendenti, autonomi e imposte sostitutive.

Il debito verso l'INPS è pari ad euro 9.192 e verso l'INAIL è pari ad euro 144.

la voce altri debiti si riferisce ai debiti verso dipendenti si riferisce quando ad euro 14.451 agli stipendi del mese di dicembre 2022 da corrispondere e per la quota restante pari ad euro 17.356 ai ratei maturati dai dipendenti (14ma, ferie, permessi e corrispondenti oneri sociali).

Gli altri debiti si riferiscono quanto ad euro 17.039 al debito verso la ASL per l'anticipazione sulle DCR e per la restante parte pari ad euro 7.524 ai debiti per i punti delle carte fedeltà ed al debito per i buoni pasto.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	65	(45)	20
Totale ratei e risconti passivi	65	(45)	20

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	65	20	-45
- altri	65	20	-45
Ratei passivi:			
Totali	65	20	-45

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.128.720	2.345.688	216.968	10,19
Altri ricavi e proventi	1.101	14.625	13.524	1.228,34
Totali	2.129.821	2.360.313	230.492	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.311.547	1.506.961	195.414	14,90
Per servizi	240.677	217.681	-22.996	-9,55
Per godimento di beni di terzi	134.705	155.829	21.124	15,68
Per il personale:				
a) salari e stipendi	183.120	167.781	-15.339	-8,38
b) oneri sociali	54.391	56.048	1.657	3,05

c) trattamento di fine rapporto	16.931	14.781	-2.150	-12,70
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	18.444	41.062	22.618	122,63
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.434	4.434		
b) immobilizzazioni materiali	1.962	4.138	2.176	110,91
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	37.605	-13.990	-51.595	-137,20
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	24.305	65.209	40.904	168,29
Totali	2.028.121	2.219.934	191.813	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	124
Altri	2
Totale	126

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	35.193	20.415	58,01	55.608
Totali	35.193	20.415		55.608

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	140.255	
Onere fiscale teorico %	24	33.661
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	3.371	
- spese telefoniche	434	
- multe e ammende	760	
- costi indeducibili	44.007	
- altre variazioni in aumento	6.000	

- deduzione IRAP	-7.614	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	46.958	
Imponibile IRES	187.213	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		44.931
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	420.051	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	16.204	
- perdite su crediti	44.007	
- altre voci	4.131	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	484.393	
Onere fiscale teorico %	3,90	18.891
Deduzioni:		
- INAIL	205	
- Contributi previdenziali	205.912	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Altro	4.501	
Totale	210.618	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	273.775	
IRAP corrente per l'esercizio		10.677
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.404	26.200
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio ed esattamente in data 10 gennaio 2023 la Società è stata posta in liquidazione volontaria.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, il numero medio dei dipendenti della società per l'Esercizio chiuso al 31/12/2022 è pari a 7 unità.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	

- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	84.647
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	84.647

Dichiarazione di conformità del bilancio

VITTUONE

Il Liquidatore

D'ARIES CIRO

Il sottoscritto D'ARIES CIRO, in qualità di Liquidatore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.



Gentilissimi Sindaci, Assessori e delegati,

il 2022 è stato l'anno che ha finalmente visto il ritorno alla piena operatività delle nostre biblioteche e nel quale abbiamo ripreso tutte le attività in presenza dopo le restrizioni imposte dalla pandemia.

I dati sui prestiti, sugli accessi ai servizi e sulla partecipazione alle attività formative sono risultati in decisa crescita, pur non avendo ancora raggiunto i livelli precedenti all'emergenza sanitaria. Occorre dunque proseguire insieme sulla virtuosa strada già tracciata, al servizio della promozione della pubblica lettura, per alimentare questo significativo trend di crescita.

Il 2022, come è noto, alla fine del mese di novembre, ha anche visto l'avvicendamento nella nostra governance. Il bilancio consuntivo fotografa per la quasi totalità l'ultimo anno di gestione della precedente compagine amministrativa, nella quale ricoprivo l'incarico di vicepresidente del Consiglio di Amministrazione. Pertanto a Gianfranco Accomando, che mi ha precorso nella presidenza, va la mia gratitudine per aver concluso il proprio mandato garantendo quella stabilità economica e quell'equilibrio, che ben si evidenziano nel documento contabile in allegato.

Un bilancio consuntivo che ci conferma come non vi sia alcun ricorso all'indebitamento e come ogni attività e ogni servizio erogato venga realizzato esclusivamente con le risorse affidateci dai Comuni soci o trasferiteci dalle istituzioni regionali, nonché con le entrate derivanti dalle attività di carattere commerciale e dalle altre fonti di proventi tipiche del nostro Ente. Siamo onorati nel vedere un patrimonio librario in continua crescita, un servizio di interprestito efficiente, una proposta formativa di qualità, un catalogo sempre più performante, un centro di catalogazione e uno staff degli uffici pronti a rispondere alle istanze dei bibliotecari, dei funzionari e degli amministratori comunali, il tutto esclusivamente con fondi propri.

Mi sia permessa, prima di concludere, anche una piccola nota di cuore. Ricordo, ormai più di venti anni fa, quando ero studente all'Università, che un docente di economia aziendale ci aveva detto di fidarci ad occhi chiusi, una volta entrati nel mondo del lavoro, di quelle realtà nel settore dei servizi che alla voce "immobilizzazioni" presentano un saldo pari a zero. Ad uno sguardo frettoloso, può infatti sembrare che non possiedano nulla e che occorra starvi alla larga; tuttavia quello zero testimonia che hanno una solidità tale da permettere loro di ammortizzare ogni anno per intero il proprio patrimonio. Sono certo che ciascun socio di Fondazione Per Leggere possa sentirsi oltremodo compiaciuto per questo zero nel nostro Stato Patrimoniale!

Sono profondamente grato per il lavoro svolto al Consiglio Di Amministrazione, al Consiglio Generale di Indirizzo, allo staff di Fondazione Per Leggere, al collegio dei Revisori, ai consulenti, ai dirigenti comunali, ai bibliotecari e a ciascun Sindaco, Assessore o Consigliere delegato.

Mantenendo fede a livello di rete alle linee programmatiche del mandato, approvate dagli organi collegiali di Fondazione Per Leggere e ratificate all'unanimità dall'Assemblea nella scorsa seduta, e proponendo iniziative lodevoli a carattere comunale come quelle già in atto, raggiungeremo agevolmente tutti gli obiettivi che ci siamo prefissati, a vantaggio della collettività che già frequenta le nostre biblioteche e dei cittadini che sceglieranno di avvicinarvisi per la prima volta.

Un caro saluto e ci vediamo in Assemblea per parlarne insieme!

Il Presidente

Marcello Angelo Mazzoleni



PER LEGGERE – Biblioteche Sud Ovest Milano
Fondazione di partecipazione
Via Alzaia Naviglio Grande, 14 – Quartiere Castelletto
20081 Abbiategrasso (MI)
Telefono 02 94964796
Codice Fiscale 05326650966

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO 2022

Il bilancio consuntivo 2022 della Fondazione Per Leggere conferma la stabilità economica dell'ente che è privo di fidi bancari o linee di credito con gli istituti bancari. Inoltre, si segnala come i beni, in particolari i libri e i materiali multimediali, continuano ad essere ammortizzati al 100% sull'anno corrente, a maggior conferma della solidità del nostro ente.

Il 2022 si conferma un anno di piena ripresa dell'attività, sia dal punto di vista dei servizi erogati che per l'ampliamento dei Comuni soci con l'ingresso del Comune di Trivolzio, così come evidenziato dalla crescita del capitale sociale.

In particolare l'esercizio è stato caratterizzato da importanti investimenti in ambito formativo con la I^a edizione del Master in Biblioteconomia in collaborazione con la Società Umanitaria, e la prosecuzione di Summer e Winter School.

Rilevante ed apprezzata l'analisi dello stato delle Biblioteche della rete svolto da Antonella Agnoli. Da segnalare anche la conclusione del Bando Europeo "Rete Europea delle Città della narrazione", svolto in collaborazione con altri partners europei in ambito culturale.

Il catalogo della Fondazione continua a crescere con l'acquisto di documenti multimediali e cartacei anche grazie alla contribuzione allo scopo confermata da parte del Ministero della Cultura (bando MIC).

Il bilancio **consuntivo 2022** si conferma solido ed in equilibrio, con un utile di esercizio **pari a € 783** euro. Tale valore potrà essere, previa deliberazione dell'Assemblea dei soci, imputato a un fondo di gestione per gli anni a venire e utile per gli investimenti.

Di seguito i principali valori economici.

Valore della produzione: € 1.631.978 risultato che deriva

- da un aumento dei Ricavi delle vendite e delle Prestazioni
- da una diminuzione dei Contributi in Conto Esercizio, dovuta all'uscita da Fondazione per Leggere da parte del Comune di Rozzano

Costi della produzione: € 1.621.379 in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente grazie ad un'attenta gestione economica

- Servizi: in aumento a seguito della chiusura dei progetti in essere e per le utenze della sede.
- Godimento di beni di terzi: in diminuzione a seguito di ricontrattazione.
- Personale: in aumento a seguito del rinnovo CCNL Federculture.
- Ammortamenti e svalutazioni: in diminuzione a seguito della svalutazione di beni materiali e immateriali degli anni precedenti.
- Proventi e Oneri finanziari: . in diminuzione a seguito della riclassificazione di alcuni costi per servizi.

Imposte sul reddito dell'esercizio: € 9.816, in aumento a seguito di una maggiore attività in ambito commerciale.

Consiglio d'Amministrazione.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PER LEGGERE - BIBLIOTECHE SUD OVEST MILANO
FONDAZIONE IN PARTECIPAZIONE

Sede: PIAZZA GUGLIELMO MARCONI 1 20081 ABBIATEGRASSO MI

Capitale sociale: 60.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 06277160963

Codice fiscale: 05326650966

Numero REA: MI - 1819336

Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA

Settore di attività prevalente (ATECO): 910100 Attività di biblioteche ed archivi

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di
direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.376	111.853
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	42.376	111.853
IV - Disponibilità liquide	474.929	447.162
Totale attivo circolante (C)	517.305	559.015
Totale attivo	517.305	559.015
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	59.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	73.763	44.985
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	783	28.778
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	134.546	132.763
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.881	79.391
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.061	205.727
Totale debiti	145.061	205.727
E) Ratei e risconti	138.817	141.134
Totale passivo	517.305	559.015

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	94.879	50.973
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.536.684	1.624.949
altri	415	0
Totale altri ricavi e proventi	1.537.099	1.624.949
Totale valore della produzione	1.631.978	1.675.922
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.127	5.955
7) per servizi	457.607	445.991
8) per godimento di beni di terzi	25.017	45.657
9) per il personale		
a) salari e stipendi	214.431	210.176
b) oneri sociali	64.807	58.423
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.592	15.145
c) trattamento di fine rapporto	19.490	15.145
e) altri costi	2.102	0
Totale costi per il personale	300.830	283.744
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	407.661	434.924
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	17.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	407.661	417.902
Totale ammortamenti e svalutazioni	407.661	434.924
13) accantonamenti in conto investimenti	407.661	403.242
14) oneri diversi di gestione	18.476	19.475
Totale costi della produzione	1.621.379	1.638.988
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.599	36.934
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.599	36.934
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.816	8.156
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.816	8.156
21) Utile (perdita) dell'esercizio	783	28.778

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti pandemia per la diffusione del COVID-19.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro. Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto

indicato nel principio contabile 11 che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno

strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società.

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere al

alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Mobili e arredi	12,00
Macchine Ufficio Elettroniche	20,00
Libri e DVD	100,00

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
 - all'atto del ricevimento della formale delibera
 - i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	447.162	27.767	474.929
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	447.162	27.767	474.929
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-447.162	-27.767	-474.929
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-447.162	-27.767	-474.929

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	50.973		94.879	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.955	11,68	4.127	4,35
Costi per servizi e godimento beni di terzi	491.648	964,53	482.624	508,67
VALORE AGGIUNTO	-446.630	-876,21	-391.872	-413,02
Ricavi della gestione accessoria	1.624.949	3.187,86	1.537.099	1.620,06
Costo del lavoro	283.744	556,66	300.830	317,07
Altri costi operativi	19.475	38,21	18.476	19,47
MARGINE OPERATIVO LORDO	875.100	1.716,79	825.921	870,50
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	838.166	1.644,33	815.322	859,33
RISULTATO OPERATIVO	36.934	72,46	10.599	11,17
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	36.934	72,46	10.599	11,17
Imposte sul reddito	8.156	16,00	9.816	10,35
Utile (perdita) dell'esercizio	28.778	56,46	783	0,83

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	583.476	4.232.437	0	4.815.913
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.476	4.232.437		4.815.913
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	407.661	0	407.661
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(162.612)	(23.664)	0	(186.276)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	407.661		407.661
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	420.864	4.616.434	0	5.037.298
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	420.864	4.616.434		5.037.298
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali				

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni				
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali				

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	39.243	4.385.866	0	4.232.437
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	23.664	284.970	3.923.803	0	4.232.437
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	407.661	0	0	407.661
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	(23.664)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	161.934	54.402	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	407.661	0	0	407.661
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	284.970	4.331.464	0	4.616.434
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	284.970	4.331.464	0	4.616.434
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.072	14.938	17.010	17.010	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.557	(720)	837	837	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	108.224	(83.695)	24.529	24.529	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.853	(69.477)	42.376	42.376	0	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	445.050	29.863	474.913
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.112	(2.096)	16
Totale disponibilità liquide	447.162	27.767	474.929

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 134.546 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	59.000	0	0	1.000	0	0		60.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.461	0	0	0	0	0		2.461
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	27.952	0	0	407.661	(407.661)	0		27.952
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	14.572	0	0	28.778	0	0		43.350
Totale altre riserve	44.985	0	0	436.439	(407.661)	0		73.763

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	28.778	0	0	28.778	0	0	783	783
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	132.763	0	0	466.217	(407.661)	0	783	134.546

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	60.000	C		59.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.461	U	B	2.461	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	27.952		A-B-D-E	27.952	0	0

Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	43.350		A-B-D-E-	14.572	0	0
Totale altre riserve	73.763			44.985	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	133.763			103.985	0	0
Quota non distribuibile				103.985		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.391
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.490
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	19.490
Valore di fine esercizio	98.881

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	475	475	475	0	0
Debiti verso fornitori	180.440	(68.475)	111.965	111.965	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	15.438	6.353	21.791	21.791	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.849	981	10.830	10.830	0	0
Altri debiti	0	0	0	0	0	0
Totale debiti	205.727	(60.666)	145.061	145.061	0	0

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	145.061	145.061

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.823	1.144	33.967
Risconti passivi	108.311	(3.461)	104.850
Totale ratei e risconti passivi	141.134	(2.317)	138.817

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

1) Contributi c/ competenza investimenti (anno corrente 407.661 – anno precedente 434.924)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2022	Variazione
Contributi c/competenza investimenti	434.924	407.661	-27.263
Totali	434.924	407.661	-27.263

2) Ricavi Attività commerciale (anno corrente 94.879 anno precedente 50.973)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2022	Variazione
Corsi nel cassetto	35.375	63.716	28.341
Altri ricavi	15.598	31.163	15.565
Totali	50.973	94.879	43.906

3) Contributi in conto esercizio (anno corrente 1.129.023 – anno precedente 1.190.024)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2022	Variazione
Contributi Fondatori	681.623	636.242	-45.381
Contributo Fondo Potenziamento Raccolta	366.408	315.594	-50.814
Contributo altri progetti	15.111	44.460	29.349

Liberalità	626	1.172	546
Contributo 5/1000	35.256	30.555	-4701
Contributo programma Coop. Cultura	1.000	-	-1.000
Contributo Regione/Città metropolitana	90.000	100.000	10.000
Contributo Partecipante Sostenitore	-	1.000	1.000
Totali	1.190.024	1.129.023	-61.001

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.955	4.127	-1.828	-30,70
Per servizi	445.991	457.607	11.616	2,60
Per godimento di beni di terzi	45.657	25.017	-20.640	-45,21
Per il personale:				
a) salari e stipendi	210.176	214.431	4.255	2,02
b) oneri sociali	58.423	64.807	6.384	10,93
c) trattamento di fine rapporto	15.145	19.490	4.345	28,69
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		2.102	2.102	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	17.022		-17.022	-100,00
b) immobilizzazioni materiali	417.902	407.661	-10.241	-2,45
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	403.242	407.661	4.419	1,10
Oneri diversi di gestione	19.475	18.476	-999	-5,13
Arrotondamento				
Totali	1.638.988	1.621.379	-17.609	

Di seguito la distinzione dei costi per servizi suddivisi in base all'attività commerciale ed a quella istituzionale.

1)Spese per servizi attività commerciale (anno corrente 82.772 – anno precedente 59.768)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2022	Variazione
Gadget	432	477	45
Spese docenze corsi nel cassetto	32.111	47.049	14.938
Spese banca/postali	618	922	304
Spese di pubblicità on line	2.667	2.497	-170
Spese varie	938	988	50
Spese di pulizia	1.584	1.560	-24
Materiali per corsi nel cassetto	152	248	96
Spese assistenza informatica	1.500	2.472	972
Attività di comunicazione	2.000	2.000	-
Connettività Commerciale	9.432	9.948	516
Spese Grafiche	800	750	-50
Consulenza	7.534	13.861	6.327
Totali	59.768	82.772	23.004

2)Spese per servizi attività istituzionale (anno corrente 374.835 – anno precedente 395.655)

	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2022	Variazione
Spese Interprestito PIB	122.964	120.428	-2.536
Spese Covid	418	105	-313
Spese attività di comunicazione	2.440	2.440	-
Spese Utenze Sede	11.614	15.000	3.386
Spese di manutenzione e canoni assistenza	63.103	59.780	-3.323
Spese consulenza	64.639	50.089	-14.550
Spese buoni pasto	11.575	11.375	-200
Collaboratore Centro di Catalogazione	20.935	20.935	-
Spese Progetto Coop. Culturale	7.300	-	-7.300
Pubblicità	1.990	252	-1.738
Spese rimborso trasferta	3.056	4.968	1.912
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.587	2.149	562
Assicurazioni	2.887	2.744	-143
Spese di rappresentanza	4.164	10.402	6.238
Spese Rimborso Km Amministratore	13.660	16.125	2.465

Spese 5x1000	3.474	2.400	-1.074
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	9.803	9.462	-341
Spesa postali	386	202	-184
Spese medicina del lavoro	1.885	1.552	-333
Spese Progetti	32.861	38.826	5.965
Spese per pulizia	1.548	1.640	92
Liberalità	910	-	-910
Spese Tipografiche	7.415	2.804	-4.611
Spese di cancelleria	1.461	949	-512
Spese grafiche	3.272	-	-3.272
Altri	308	209	-99
Totale	395.655	374.835	-20.820

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	8.156	1.660	20,35	9.816
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totale	8.156	1.660		9.816

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	7
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	7

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	15.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Titoli emessi dalla società

In base alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si specifica che la Fondazione non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che la Fondazione non ha assunto impegni e garanzie

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono i patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

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

Si specifica che la Fondazione ha ripreso l'attività istituzionale attraverso lo svolgimento di prestito libri in modalità online e su appuntamento.

Per quanto riguarda, invece, l'attività commerciale ha ripreso i propri corsi nel cassetto mediante le piattaforme di collegamento. Le presenze risultano superiori rispetto a quelle dell'anno passato. Le attività della Fondazioni vengono svolte nel rispetto della normativa Anticovid a tutela della salute dei dipendenti e dei fruitori dei servizi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Fondazione non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate *i contributi* ricevuti dalle pubbliche amministrazioni.

Comune	PUNTO VOTO	CONTRIBUZIONE 2022
Abbiategrasso	5,1244	50.000,00
Albairate	1,1079	14.258,53
Arconate	1,3991	13.589,06
Arluno	2,1950	18.196,00
Assago	1,7709	21.446,00
Bareggio	2,9255	38.800,00
Basiglio	1,5793	11.933,00
Bernate Ticino	0,8693	8.337,80
Besate	0,7287	6.294,50
Binasco	1,1732	16.199,00
Boffalora sopra Ticino	1,0217	11.700,00
Bubbiano	0,7855	7.119,00
Buccinasco	4,3356	53.328,50
Buscate	1,0910	11.561,30
Casarile	1,0246	7.000,00
Casorate Primo	1,7048	17.500,00
Casorezzo	1,2297	13.577,30
Cassinetta di Lugagnano	0,7110	5.891,30
Castano Primo	2,1194	17.321,70
Cesano Boscone	3,8547	29.686,00
Cislano	1,1453	10.953,00

Corbetta	3,1201	39.200,00
Corsico	5,4314	40.000,00
Cuggiono	1,6170	15.194,00
Cusago	1,0566	8.400,00
Gaggiano	1,7659	16.725,00
Garbagnate Milanese	4,3004	48.000,00
Gravellona Lomellina	0,8238	5.203,00
Gudo Visconti	0,6765	3.614,00
Inveruno	1,6648	24.675,00
Lacchiarella	1,8620	11.660,00
Locate di Triulzi	1,9197	19.522,10
Magenta	3,9156	40.571,20
Magnago	1,7721	18.000,00
Marcallo con Casone	1,3194	14.881,40
Mesero	1,0399	10.817,90
Morimondo	0,5824	3.032,00
Motta Visconti	1,5987	15.053,00
Noviglio	1,0853	7.500,00
Opera	2,4701	22.000,00
Ossona	1,0510	10.979,60
Ozzero	0,6392	4.419,00
Pieve Emanuele	2,7020	23.089,70
Robecchetto con Induno	1,1231	11.527,50
Robecco sul Naviglio	1,4091	10.258,00
Rosate	1,2710	10.000,00
Santo Stefano Ticino	1,1566	7.938,00
Sedriano	2,2249	22.200,00
Trezzano sul Naviglio	3,5322	30.453,00
Trivolzio	0,7699	6.863,60
Turbigo	1,4598	15.092,00
Vanzaghelo	1,1907	13.010,30
Vermezzo con Zelo	1,2806	7.796,00
Vernate	0,9306	8.938,40
Vittuone	1,7686	11.680,23
Zibido San Giacomo	1,4280	8.850,00
		951.835,92
SOCIETA' UMANITARIA SOCIO SOSTENITORE	0,1444	1.000,00
	100	
come da Bilancio 2022	636.242,00	quota ordinaria
	315.593,72	potenziamento raccolte

	951.835,72	totale contribuzione
--	------------	----------------------

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di €. 783 alla Riserva di **Fondo accantonamento gestione**.

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- Riserva di Fondo accantonamento gestione	783
- a nuovo	
Totale	783

Dichiarazione di conformità del bilancio

ABBIATEGRASSO, 10 marzo 2023.

Per il Consiglio di Amministrazione
MAZZOLENI MARCELLO ANGELO

Il sottoscritto MAZZOLENI MARCELLO ANGELO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.



PER LEGGERE – Biblioteche Sud Ovest Milano
Fondazione di partecipazione
Sede operativa: Via Alzaia Naviglio Grande 14 72 -
20081 Abbiategrasso (MI)
Codice Fiscale 05326650966

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della Fondazione per Leggere,

Premessa

L'organo di controllo, in persona del sottoscritto Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene sia la "Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" che la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Relazione sulla revisione legale del bilancio ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Giudizio senza modifica

Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della Fondazione Per Leggere, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A giudizio del Collegio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio senza modifica

Il Collegio ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). La propria responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Sono indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità del Collegio per la revisione legale del bilancio

Il nostro obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio, nel suo complesso, non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo, da parte degli amministratori, del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo ad eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, infatti, saremmo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa fosse

inadeguata a riflettere tale circostanza, nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 la nostra attività in qualità di Sindaci, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 783, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Conto economico

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2022	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.631.978	1.675.922	43.944-
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.537.099	1.624.949	87.850-
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.621.379	1.638.988	17.609-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	10.599	36.934	26.335-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	10.599	36.934	26.335-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	9.816	8.156	1.660
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	783	28.778	27.995-

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e attuate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.

- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi.

- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati da codesto Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.

- per quanto sopra evidenziato l'Organo di Controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo Amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, si riferisce quanto segue:

- Si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.

- Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.

- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del codice civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del Collegio dei Sindaci ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

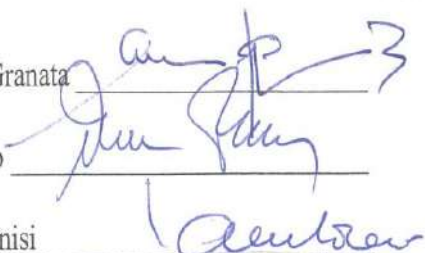
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori.

I Sindaci

Maurizio Granata

Anna Russo

Lorenzo Zanisi



The image shows three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The first signature is for Maurizio Granata, the second for Anna Russo, and the third for Lorenzo Zanisi. The signatures are stylized and cursive.

