

A.S.C.L.V. AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA A PORLEZZA 10 22018 PORLEZZA (CO)
Codice Fiscale	02945720130
Numero Rea	CO 287348
P.I.	02945720130
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SPA, AZ.SPEC. E CONS. DL 18.8.2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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		
7) altre	147.013	172.592
Totale immobilizzazioni immateriali	147.013	172.592
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.934	6.311
3) attrezzature industriali e commerciali	36.255	43.707
4) altri beni	17.209	26.592
Totale immobilizzazioni materiali	58.398	76.610
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	300	300
Totale partecipazioni	300	300
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	352	352
Totale crediti verso altri	352	352
Totale crediti	352	352
Totale immobilizzazioni finanziarie	652	652
Totale immobilizzazioni (B)	206.063	249.854
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	987.577	522.160
Totale crediti verso clienti	987.577	522.160
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.706	31.484
Totale crediti verso altri	32.706	31.484
Totale crediti	1.020.283	553.644
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.002.018	1.237.227
3) danaro e valori in cassa	251	392
Totale disponibilità liquide	1.002.269	1.237.619
Totale attivo circolante (C)	2.022.552	1.791.263
D) Ratei e risconti	16.138	225
Totale attivo	2.244.753	2.041.342
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	112	112
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.908	2.904
Totale altre riserve	2.908	2.904
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	228	228
Totale patrimonio netto	103.248	103.244

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	451.915	423.339
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.060	510.535
Totale debiti verso fornitori	465.060	510.535
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.915	48.945
Totale debiti tributari	69.915	48.945
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.229	11.369
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.229	11.369
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.607	127.821
Totale altri debiti	125.607	127.821
Totale debiti	677.811	698.670
E) Ratei e risconti	1.011.779	816.089
Totale passivo	2.244.753	2.041.342

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.601.754	3.309.556
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.658	16.123
altri	881	3.170
Totale altri ricavi e proventi	18.539	19.293
Totale valore della produzione	3.620.293	3.328.849
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.674	105.272
7) per servizi	1.940.240	1.884.047
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.103.161	886.299
b) oneri sociali	229.501	251.232
c) trattamento di fine rapporto	35.216	82.466
e) altri costi	59.303	19.425
Totale costi per il personale	1.427.181	1.239.422
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.580	26.573
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.213	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.793	26.573
12) accantonamenti per rischi	4.954	-
13) altri accantonamenti	-	2.024
14) oneri diversi di gestione	80.513	59.582
Totale costi della produzione	3.607.355	3.316.920
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.938	11.929
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	62	71
Totale proventi diversi dai precedenti	62	71
Totale altri proventi finanziari	62	71
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62	71
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.000	12.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.000	12.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.000	12.000
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	13.000	12.000
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	56.412
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.000	68.412
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.170	84.490
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.793	26.573
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	83.963	111.063
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	96.963	179.475
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(465.417)	(20.748)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(45.475)	273.116
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.913)	4.592
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	195.792	131.293
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	18.363	13.101
Totale variazioni del capitale circolante netto	(312.650)	401.354
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(215.687)	580.829
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	62	71
(Imposte sul reddito pagate)	(13.000)	(12.000)
(Utilizzo dei fondi)	(6.640)	(49.131)
Altri incassi/(pagamenti)	-	1.612
Totale altre rettifiche	(19.578)	(59.448)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(235.265)	521.381
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	-	(56.412)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(56.412)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(235.265)	464.969
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.237.227	772.290
Danaro e valori in cassa	392	360
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.237.619	772.650
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.002.018	1.237.227
Danaro e valori in cassa	251	392
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.002.269	1.237.619

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale il conto economico e il rendiconto finanziario, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTE

La vostra azienda opera nel settore dei servizi sociali

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Fondo di solidarietà

Come analiticamente illustrato nella sezione dedicata al valore della produzione della presente nota integrativa, il presente bilancio viene chiuso in pareggio con il fondo di solidarietà di 17euro/abitate, che consente l'integrale copertura dei costi sociali con l'eccedenza di euro 21.227 rinviata alla copertura dei costi dell'esercizio 2023.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione è stata valutata la prospettiva della continuità economica sia con riferimento al bilancio chiuso al 31-12-2022 sia con riferimento alle analisi prospettiche: entrambi i procedimenti hanno confermato la sussistenza della continuità.

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

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

Non è stato necessario derogare ad alcun principio per casi eccezionali.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Non sussiste la fattispecie.

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Non sussiste la fattispecie

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche di comparabilità o di adattamento

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La voce non è presente in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite dalle spese per la ristrutturazione della sede operativa della quale l'azienda ha il godimento gratuito ventennale in cambio dell'impegno a realizzare le opere di ristrutturazione dell'azienda stessa.

Trattandosi di un contratto ventennale, le spese sono ammortizzate con l'aliquota del 5%. Queste spese, insieme alle spese di allestimento della sede, sono state parzialmente finanziate da contributi in conto impianti iscritti tra i risconti passivi che sono ammortizzati utilizzando la stessa aliquota di ammortamento dei beni con essi finanziati.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al lordo e al netto di ammortamenti e svalutazioni. Si segnala in particolare che, in seguito agli accordi presi con il Comune di Menaggio in sede di costituzione, l'Azienda ha iscritto nel proprio libro dei beni ammortizzabili una serie di cespiti trasferiti dal Comune.

Le altre immobilizzazioni acquistate dall'Azienda sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economiche -tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni materiali inserite nella nuova sede sociale e del CDD sono state ammortizzate e, in quanto finanziate con contributi in conto impianti da parte di enti pubblici e para pubblici, è stato ammortizzata la corrispondente quota dei contributi in conto impianti iscritti tra i risconti passivi utilizzando l'aliquota media di ammortamento.

Avvalendosi del disposto del dl 228/2021 prorogata con l 234/2021 l'azienda si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti per l'anno 2021, mentre sono ripresi regolarmente nell'anno 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritti esclusivamente depositi cauzionali

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo. L'azienda ha stanziato l'importo di euro 4.953,55 al fondo svalutazione crediti, pari all'aliquota ammessa dalla normativa fiscale.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio. I risconti passivi comprendono i contributi in conto impianti assegnati all'azienda per la ristrutturazione e l'approntamento della sede operativa e la quota parte degli stanziamenti delle leggi di settore e le quote di contributi regionali e di altri enti ad utilizzo pluriennale: la quota di competenza è determinata sulla base delle leggi di settore.

Nella voce sono ricompresi anche i ricavi differiti costituiti dai contributi riscossi quale fondo di emergenza e non utilizzati nell'esercizio.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Sono iscritti al valore nominale.

Attività e passività in valuta

Non sono presenti.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce non presente

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	475.880	475.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	303.288	303.288
Valore di bilancio	172.592	172.592
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	25.580	25.580
Totale variazioni	(25.580)	(25.580)
Valore di fine esercizio		
Costo	475.880	475.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328.867	328.867
Valore di bilancio	147.013	147.013

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	91.209	215.443	62.154	368.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.898	171.736	35.562	292.196
Valore di bilancio	6.311	43.707	26.592	76.610
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.377	7.452	9.384	18.213
Totale variazioni	(1.377)	(7.452)	(9.384)	(18.213)
Valore di fine esercizio				
Costo	91.209	215.443	62.154	368.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.275	179.188	44.945	310.408
Valore di bilancio	4.934	36.255	17.209	58.398

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300
Valore di fine esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	352	0	352	352
Totale crediti immobilizzati	352	0	352	352

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III. 2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2).d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	352	352	0
Totali	352	352	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti ai dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	352	352
Totale	352	352

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine: operazione non presente.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	522.160	465.417	987.577	987.577
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.484	1.222	32.706	32.706
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	553.644	466.639	1.020.283	1.020.283

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	987.577	987.577
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.706	32.706
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.020.283	1.020.283

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA EMETTERE	784.887	0	784.887	279.070	0	279.070	505.817
CREDITI VS UTENTI	146.951	0	146.951	127.237	0	127.237	19.714
CLIENTI ITALIA	62.716	0	62.716	117.877	0	117.877	(55.161)
F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI	(6.977)	0	(6.977)	(2.024)	0	(2.024)	(4.953)
Totali	987.577	0	987.577	522.160	0	522.160	465.417

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	24.771	0	24.771	24.771	0	24.771	0
INAIL	7.683	0	7.683	4.856	0	4.856	2.827
ERARIO C/IRAP	716	0	716	0	0	0	716
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	16	0	16	18	0	18	(2)
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	2.147	0	2.147	(2.147)
ANTICIP.MARCHE DA BOLLO	(480)	0	(480)	(308)	0	(308)	(172)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totali	32.706	0	32.706	31.484	0	31.484	1.222

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.237.227	(235.209)	1.002.018
Denaro e altri valori in cassa	392	(141)	251
Totale disponibilità liquide	1.237.619	(235.350)	1.002.269

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA POPOLARE DI SONDRIO C/C	618.935	677.447	(58.512)
CONTO CORRENTE POSTALE	383.082	559.780	(176.698)
Totali	1.002.017	1.237.227	(235.210)

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	225	15.913	16.138
Totale ratei e risconti attivi	225	15.913	16.138

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	16.138	0	16.138	225	0	225	15.913
Totali	16.138	0	16.138	225	0	225	15.913

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale: non ci sono oneri finanziari capitalizzati.

Non sussiste la fattispecie.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Introduzione

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

Il patrimonio netto ammonta a euro 103.248 e si mantiene sostanzialmente costante rispetto all'anno precedente.

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Incrementi	
Capitale	100.000	-	100.000
Riserva legale	112	-	112
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.904	4	2.908
Totale altre riserve	2.904	4	2.908
Utili (perdite) portati a nuovo	228	-	228
Totale patrimonio netto	103.244	4	103.248

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
ALTRE RISERVE	2.907
Totale	2.908

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite

- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Quota disponibile
Capitale	100.000	-
Riserva legale	112	-
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.908	2.907
Totale altre riserve	2.908	2.907
Utili portati a nuovo	228	217
Totale	103.248	3.124
Residua quota distribuibile		3.124

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	1
Totale	2.908

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi: voce non presente in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	423.339
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.576
Altre variazioni	0
Totale variazioni	28.576
Valore di fine esercizio	451.915

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	510.535	(45.475)	465.060	465.060
Debiti tributari	48.945	20.970	69.915	69.915
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.369	5.860	17.229	17.229
Altri debiti	127.821	(2.214)	125.607	125.607
Totale debiti	698.670	(20.859)	677.811	677.811

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
BANCA POPOLARE DI LECCO C/C	85	0	85	0	0	0	85
Totali	85	0	85	0	0	0	85

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	51.223	0	51.223	41.413	0	41.413	9.810
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	10.824	0	10.824	3.649	0	3.649	7.175
ERARIO C/LIQUID. IVA	4.479	0	4.479	0	0	0	4.479
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	4.417	0	4.417	2.627	0	2.627	1.790
ERARIO C/RES	897	0	897	897	0	897	0
ERARIO C/IRAP	0	0	0	818	0	818	(818)
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	(795)	0	(795)	(795)	0	(795)	0
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	(1.130)	0	(1.130)	336	0	336	(1.466)
Totali	69.915	0	69.915	48.945	0	48.945	20.970

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	10.362	0	10.362	2.850	0	2.850	7.512
INPS	6.503	0	6.503	8.124	0	8.124	(1.621)
TRATTENUTE SINDACALI	364	0	364	395	0	395	(31)
Totali	17.229	0	17.229	11.369	0	11.369	5.860

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	104.750	0	104.750	115.436	0	115.436	(10.686)
DEBITI PER CONTRIBUTI UTENTI	20.857	0	20.857	12.385	0	12.385	8.472

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totale	125.607	0	125.607	127.821	0	127.821	(2.214)

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica: tutti i debiti sono relativi all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	465.060	465.060
Debiti tributari	69.915	69.915
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.229	17.229
Altri debiti	125.607	125.607
Totale debiti	677.811	677.811

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine: voce non presente in bilancio in quanto non sussiste la fattispecie.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	241.963	0	241.963	229.834	0	229.834	12.129
FATTURE DA RICEVERE	223.097	0	223.097	280.701	0	280.701	(57.604)
Totale	465.060	0	465.060	510.535	0	510.535	(45.475)

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

Non sussistono debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti.

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	51.223	0	51.223	41.413	0	41.413	9.810
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	10.824	0	10.824	3.649	0	3.649	7.175
ERARIO C/LIQUID. IVA	4.479	0	4.479	0	0	0	4.479
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	4.417	0	4.417	2.627	0	2.627	1.790
ERARIO C/IRES	897	0	897	897	0	897	0

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/IRAP	0	0	0	818	0	818	(818)
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	(795)	0	(795)	(795)	0	(795)	0
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	(1.130)	0	(1.130)	336	0	336	(1.466)
Totali	69.915	0	69.915	48.945	0	48.945	20.970

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

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	10.362	0	10.362	2.850	0	2.850	7.512
INPS	6.503	0	6.503	8.124	0	8.124	(1.621)
TRATTENUTE SINDACALI	364	0	364	395	0	395	(31)
Totali	17.229	0	17.229	11.369	0	11.369	5.860

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	104.750	0	104.750	115.436	0	115.436	(10.686)
DEBITI PER CONTRIBUTI UTENTI	20.857	0	20.857	12.385	0	12.385	8.472
Totali	125.607	0	125.607	127.821	0	127.821	(2.214)

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	816.089	195.690	1.011.779
Totale ratei e risconti passivi	816.089	195.690	1.011.779

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	913.486	700.138	213.348
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	98.293	115.951	(17.658)
Totali	1.011.779	816.089	195.690

I risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio.

I risconti passivi comprendono:

- i contributi in conto impianti assegnati all'azienda per la ristrutturazione e l'approntamento della sede operativa. Essi vengono sistematicamente contabilizzati in conto economico secondo le aliquote di ammortamento dei beni che hanno contribuito a finanziare;
- la quota parte degli stanziamenti delle leggi di settore e le quote di contributi regionali e di altri enti ad utilizzo pluriennale: la quota di competenza è determinata sulla base delle leggi di settore;
- la quota del fondo di emergenza versato dai comuni consorziati nella misura di 2 euro/abitante, non utilizzata nell'esercizio sulla base del vigente regolamento e rinviata agli esercizi futuri;
- la quota di contributo di solidarietà eccedente quella necessaria per la copertura dei costi sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs n. 139/2015, hanno riguardato, tra le altre, anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139 /2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l' OIC 12, si è mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

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

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

Valore della produzione

Il valore della produzione è suddiviso nelle voci:

1) Ricavi delle vendite e prestazioni;

5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio;

Nella voce 1) sono compresi il totale dei ricavi per le prestazioni di servizio e comprensivo dei crediti per le fatture da emettere per i servizi erogati ma non ancora fatturati, nella voce 5) è stata data separata evidenza delle quote dei risconti passivi utilizzate nell'esercizio.

Fondo di solidarietà

Il fondo di solidarietà costituisce un fondo previsto dallo Statuto Sociale all'art. 12 che così dispone:

1. Gli Enti consorziati provvedono alla copertura dei costi sociali derivanti dall'attività corrente dell'Azienda erogando un contributo economico determinato in base a criteri definiti dall'Assemblea che tengono conto del peso demografico e del livello di fruizione dei servizi così come meglio spiegato nel relativo contratto di servizio;

2. Il contributo di solidarietà viene determinato in sede di bilancio preventivo e può essere modificato entro la fine del mese di novembre per fare fronte a nuove sopraggiunte necessità. L'eventuale eccedenza rispetto alla copertura dei costi sociali rilevata in sede di rendiconto viene considerata acconto per l'esercizio successivo;

Il fondo stanziato nel presente bilancio necessario per l'integrale copertura dei costi sociali e pari a euro 17,00 per abitante ha comportato il risconto della somma di euro 21.227,89.

Fondo di emergenza

I comuni consorziati hanno stabilito di versare al consorzio la somma di 2 euro/ab a titolo di fondo di emergenza, che può essere utilizzato secondo le modalità disciplinate da un apposito regolamento. La parte non utilizzata del fondo viene rinviata agli esercizi futuri.

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.601.754	3.309.556	292.198
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0

3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	17.658	16.123	1.535
5b) altri ricavi e proventi	881	3.170	(2.289)
Totali	3.620.293	3.328.849	291.444

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RICAVI DA ALTRI ENTI	971.240	440.201	531.039
COMUNI CON UTENZA	958.321	985.489	(27.168)
FONDO DI SOLIDARIETA'	643.554	636.405	7.149
FONDO SANITARIO REGIONALE	293.783	296.516	(2.733)
RICAVI DA UTENTI	238.784	192.888	45.896
CORRISPETTIVI	147.010	99.169	47.841
RICAVI DA F.DO SOC.REGIONALE	139.406	133.367	6.039
RICAVI DA ASL	120.214	413.937	(293.723)
MENSA	77.909	74.343	3.566
INCASSI PER SERVIZI ACCESSORI LAINO	7.221	6.058	1.163
INCASSI PER TRASPORTO SCOLASTICO CLAINO	4.312	5.204	(892)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	0	(4)	4
COMPARTICIPAZIONI	0	25.983	(25.983)
Totali	3.601.754	3.309.556	292.198

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	17.658	16.123	1.535
ALTRI RIC./PROVENTI NON IMPON.PROVENTI S	879	1.019	(140)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0	2.150	(2.150)
Totali	18.537	19.292	(755)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica: tutti i crediti sono relativi all'area Italia.

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110.674	105.272	5.402
7) per servizi	1.940.240	1.884.047	56.193
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	1.103.161	886.299	216.862

9.b) oneri sociali	229.501	251.232	(21.731)
9.c) trattamento di fine rapporto	35.216	82.466	(47.250)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	59.303	19.425	39.878
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.580	26.573	(993)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.213	0	18.213
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	4.954	0	4.954
13) altri accantonamenti	0	2.024	(2.024)
14) oneri diversi di gestione	80.513	59.582	20.931
Totali	3.607.355	3.316.920	290.435

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

Non ci sono state entrate eccezionali connesse a:

- alla cessione di un'attività immobilizzata
- ad un'operazione di ristrutturazione aziendale
- ad un'operazione straordinaria (cessione, conferimento di azienda o di rami d'azienda, ecc.).

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nel voce B/C del conto economico, operazioni di entità o incidenza eccezionali relativa a:

- ad un picco non ripetibile negli acquisti
- alla cessione di un'attività immobilizzata
- ad un'operazione di ristrutturazione aziendale
- ad un'operazione straordinaria (cessione, conferimento di azienda o di rami d'azienda, ecc.)

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

si tratta di sopravvenienze attive per l'importo di euro 897.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i costi di entità o incidenza eccezionali:

si tratta di sopravvenienze passive per euro 25.873 comprese nella voce oneri diversi di gestione.

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	10.000	9.000	1.000
IRES	3.000	3.000	0
Totali	13.000	12.000	1.000

In bilancio non sono state stanziare imposte differite nè anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2727 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

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

il numero medio dei dipendenti in forza è di 59,27 unità.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

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

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
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

Impegni

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

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. Allo stato attuale non risultano conosciute situazioni tali da poter prevedere passività potenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:
Il compenso al Revisore dei conti è di euro 3500, comprensivo di iva e contributo previdenziale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:
voce non presente.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

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

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

Tutte le operazioni con parti correlate si sono svolte alle condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:
non ricorre la fattispecie.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, anche sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In questo contesto, pare opportuno dare altresì risalto al fatto che la società ha già da tempo provveduto a rivedere e migliorare il proprio sistema organizzativo, amministrativo e contabile al fine di renderlo idoneo al monitoraggio dell'equilibrio economico e finanziario della società. Tale assetto organizzativo ha consentito e consentirà all'organo amministrativo di valutare e, se del caso, usufruire degli "strumenti straordinari" messi in campo dal Governo al fine di difendere il valore economico /patrimoniale della società e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla liquidità aziendale.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati:

non sono presenti tali strumenti.

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

La società 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

Non ricorre la fattispecie in quanto le erogazioni ricevute da soggetti pubblici hanno natura corrispettiva per i servizi e le prestazioni rese dall'azienda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio:
il bilancio chiude in pareggio.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CDA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Andrea Rancan, iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Como al numrto 525a, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Autorizzazione al bollo virtuale : CO aut n 2181/2000/2 del 14.6.2000