

EURO.PA SERVICE SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LEONIDA BISSOLATI N. 24 - 20025 LEGNANO(MI)
Codice Fiscale	05494610966
Numero Rea	MI 000001826604
P.I.	05494610966
Capitale Sociale Euro	482.969 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
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

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
1. Costi di impianto e ampliamento	38.473	
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.645	20.286
5. Avviamento	1.111	2.222
6. Immobilizzazioni in corso e acconti		48.091
Totale immobilizzazioni immateriali	55.229	70.599
II - Immobilizzazioni materiali		
1. Terreni e fabbricati	3.838.748	2.444.633
2. Impianti e macchinari	72.624	92.688
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4. Altri beni	225.108	95.240
Totale immobilizzazioni materiali	4.136.480	2.632.561
Totale immobilizzazioni (B)	4.191.709	2.703.160
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
3. Lavori in corso su ordinazione	120.015	93.020
Totale rimanenze	120.015	93.020
II. Crediti		
1. Verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.180.792	4.999.373
Totale crediti verso clienti	4.180.792	4.999.373
5 bis. Crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.488	
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.112	
Totale crediti tributari	145.600	0
5 ter. Crediti per imposte anticipate	48.000	48.000
5 quater. Verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.260	52.819
Totale crediti verso altri	49.260	52.819
Totale crediti	4.423.652	5.100.192
IV. Disponibilità liquide		
1. Depositi bancari e postali	2.670.520	2.351.570
3. Denaro e valori in cassa	5	14
Totale disponibilità liquide	2.670.525	2.351.584
Totale attivo circolante (C)	7.214.192	7.544.796
D) RATEI E RISCONTI	117.109	69.339
TOTALE ATTIVO	11.523.010	10.317.295

Passivo		
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	482.969	482.969
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.937	1.937
IV. Riserva legale	26.979	23.553
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	266.419	201.325
IX. Utile d'esercizio	149.013	68.521
Totale patrimonio netto	927.317	778.305
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1. Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2. Fondi per imposte, anche differite	50.000	50.000
3. Strumenti finanziari derivati passivi		
4. Altri		
Totale fondi per rischi e oneri	50.000	50.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	594.655	575.462
D) DEBITI		
4. Verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.856	129.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.860.526	1.993.383
Totale debiti verso banche	1.993.382	2.123.184
6. Acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.436.695	2.656.922
Totale acconti	2.436.695	2.656.922
7. Verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.175.468	1.776.386
Totale debiti verso fornitori	3.175.468	1.776.386
12. Tributarî		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.834	111.348
Totale debiti tributarî	69.834	111.348
13. Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.389	108.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.389	108.780
14. Altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.933	1.610.903
Totale altri debiti	1.398.933	1.610.903
Totale debiti	9.192.701	8.387.523
E) RATEI E RISCONTI	758.337	526.005
TOTALE PASSIVO	11.523.010	10.317.295

Conto economico

31/12/2023 31/12/2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.209.644	9.706.968
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	120.015	93.020
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	200.267	19.236
Totale altri ricavi e proventi	200.267	19.236
Totale valore della produzione	10.529.925	9.819.224
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.107	47.850
7) per servizi	6.458.145	6.122.064
8) per godimento di beni di terzi	161.374	227.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.362.610	2.067.039
b) oneri sociali	717.875	610.182
c) trattamento di fine rapporto	131.473	150.233
Totale costi per il personale	3.211.958	2.827.454
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.551	1.545
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211.068	139.549
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		150.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	229.619	291.094
12) accantonamenti per rischi		50.000
14) oneri diversi di gestione	111.244	71.274
Totale costi della produzione	10.244.447	9.637.106
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	285.478	182.118
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	528	481
Totale proventi diversi dai precedenti	528	481
Totale altri proventi finanziari	528	481
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.949	51.912
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.949	51.912
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-48.421	-51.431
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.057	130.687
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.044	62.166
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.044	62.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio	149.013	68.521

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2023	31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) d'esercizio	149.013	68.521
Imposte sul reddito	88.044	62.166
Interessi passivi/(interessi attivi)	48.421	51.431
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	285.478	182.118
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	131.473	200.233
Ammortamenti delle immobilizzazioni	229.619	141.094
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari (riduzione fondi amm.to e riserva arrotondamento)	131.463	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	492.555	341.327
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	778.033	523.445
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-26.995	-76.170
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	818.580	224.109
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	1.399.082	-458.265
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-47.770	38.840
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	232.332	101.430
Altre variazioni del capitale circolante netto	-527.611	190.962
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.847.618	20.906
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.625.651	544.351
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-48.421	-51.431
(imposte sul reddito pagate)	-166.578	-78.642
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-112.280	-23.129
Totale altre rettifiche	-327.279	-153.202
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.298.372	391.149
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-1.714.987	-259.228
Disinvestimenti	-131.463	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-3.180	-68.811
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.849.630	-328.039
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-129.801	-126.816
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-129.801	-126.816
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	318.941	-63.706
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.351.570	2.415.290
Denaro e valori in cassa	14	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.351.584	2.415.290
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.670.520	2.351.570
Denaro e valori in cassa	5	14
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.670.525	2.351.584

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di euro 149.013.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto in forma ordinaria. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

In sede di predisposizione del Bilancio chiuso al 31/12/2023 si è ritenuta non applicabile alla società la Direttiva MEF del 09/09/2019 sulla separazione contabile (art. 15, comma 2, D.Lgs. 19/08/2016 n. 175).

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- rilevare e presentare le voci tendendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale tenendo, quindi, conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato - almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio) - alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro, così come la nota integrativa.

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 adottati nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che le voci di bilancio risultano comparabili con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto regolato dall'art. 2426 del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n. 1 c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento alle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, laddove esistenti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna (inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione) e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento, se presenti, derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo, se presenti, derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno, se presenti, sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

In particolare, si tratta del “sistema informativo gestionale MAINSIM” acquistato per rispondere alle specifiche richieste dei comuni in termini di assegnazione, pianificazione e gestione di tutte le attività di manutenzione.

Le immobilizzazioni in corso, se presenti, ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par. 107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si procede nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, vengono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce “A.5 Altri ricavi e proventi” del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che, ove presente, viene effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico- tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del terreno.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80, non vengono ammortizzati e sono valutati al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 10%-20%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%-20%
- Altri beni:
 - macchine ufficio elettroniche: 20%
 - autoveicoli-autovetture: 20%-25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono rilevati applicando il metodo indiretto e, pertanto, nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze di magazzino

Ai sensi dell'articolo 2424 del codice civile, i lavori in corso su ordinazione siano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale tra le rimanenze nella voce C I 3 "lavori in corso su ordinazione" e sono contabilizzati al costo di commessa.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione/origine rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo, avendo verificato l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

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 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 sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei

crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Pertanto, sono iscritte esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando una rettifica di valore nel caso in cui tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, avendo verificato l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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.

Debiti tributari

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 tributari.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n.6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, informazioni sullo stato patrimoniale attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni dell'esercizio sono pari ad € 4.191.710.

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<u>Valore di inizio esercizio</u>				
Costo	602.492	3.067.302		3.669.794
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-531.893	-434.741		-966.634
Svalutazioni				
Valore di bilancio	70.599	2.632.561		2.703.160
<u>Variazioni nell'esercizio</u>				
Incrementi per acquisizioni	3.180	1.714.987		1.718.167
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)		-131.463		-131.463
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-18.550	-211.068		-229.618
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni (F.do ammortamento)	1	131.463		131.464
<u>Valore di fine esercizio</u>				
Costo	605.672	4.650.826		5.256.498
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-550.443	-514.346		-1.064.789
Svalutazioni				
<u>Valore di bilancio</u>	55.230	4.136.480		4.191.710

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 55.229.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Avviamento	Licenze	Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere ingegno	Immobilizzazioni in corso	Costi di impianto e ampliamento	Totale
<u>Valore di inizio esercizio</u>						
Costo	46.969	49.974	457.458	48.091	0	602.492
Rivalutazioni						
Ammortamenti	-44.747	-49.974	-437.172	0	0	-531.893
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.222	0	20.286	48.091	0	70.599
<u>Variazioni nell'esercizio</u>						
Incrementi per acquisizioni			3.180			3.180
Riclassifiche (del valore di bilancio)				-48.091	48.091	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-1.111	0	-7.821	0	-9.618	-18.550
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni (F.do ammortamento)						
<u>Valore di fine esercizio</u>						
Costo	46.969	49.974	460.638	0	48.091	605.672
Rivalutazioni						
Ammortamenti	-45.858	-49.974	-444.993	0	-9.618	-550.443
Svalutazioni						
<u>Valore di bilancio</u>	1.111	0	15.645	0	38.473	55.229

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è legato al software MAINSIM.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.136.480.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre imm.ni materiali	Totale
<u>Valore di inizio esercizio</u>					
Costo	2.529.048	276.535	53.736	207.983	3.067.302
Rivalutazioni					
Ammortamenti	-84.415	-183.847	-53.736	-112.743	-434.741
Svalutazioni					
Valore di bilancio	2.444.633	92.688	0	95.240	2.632.561
<u>Variazioni nell'esercizio</u>					
Incrementi per acquisizioni	1.501.532			213.455	1.714.987
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)		-77.727	-53.736		-131.463
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-107.417	-20.064		-83.587	-211.068
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni (F.do ammortamento)		77.727	53.736	0	131.463
<u>Valore di fine esercizio</u>					
Costo	4.030.580	198.808	0	421.438	4.650.826
Rivalutazioni					
Ammortamenti	-191.832	-126.184	0	-196.330	-514.346
Svalutazioni					
<u>Valore di bilancio</u>	3.838.748	72.624	0	225.108	4.136.480

I principali incrementi delle immobilizzazioni materiali riguardano i lavori di ristrutturazione, riqualificazione energetica ed eliminazione delle barriere architettoniche eseguiti sull'immobile sito in Viale Toselli-Via Bissolati relativo alla nuova sede societaria, oltre all'acquisto di alcuni automezzi strumentali all'attività della società.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel 2023 la società ha avuto in essere sette contratti di locazione finanziaria relativi ad automezzi (macchine operatrici ed autocarri) stipulati nel 2019, 2022 e 2023, di cui uno si è concluso nell'esercizio. Non sussistono implicazioni contabili rilevanti da segnalare.

	MPS LEASING & FACTORING CONTRATTO N. 01480027/001	MPS LEASING & FACTORING CONTRATTO N. 01475879/001	MPS CONTRATTO N. 01497052/001	MPS CONTRATTO N. 01498960/001	MPS CONTRATTO N. 01498961/001	MPS CONTRATTO N. 01499726/001	MPS CONTRATTO N. 01501401/001	TOTALE
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2023 - 31/12/2023	20.535,74	895,28	18.270,40	34.952,65	15.404,54	9.542,93	7.909,32	107.510,86
a) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2023 - 31/12/2023	762,58	3,31	2.811,80	3.340,23	1.827,47	1.448,11	451,92	10.645,42
b) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2023 - 31/12/2023 (*) relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	1.150,26	2,90	741,03	950,83	456,97	296,42	2,65	3.601,06
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	1.912,84	6,21	3.552,83	4.291,06	2.284,44	1.744,53	454,57	14.246,48
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2023	17.530,07		47.408,59	83.746,97	31.195,70	36.720,49	53.935,40	270.537,22
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.074,70		528,46	911,33	358,53	358,93	431,64	3.663,59
Totale valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2023 e del prezzo finale di acquisto (c+d)	18.604,77	0,00	47.937,05	84.658,30	31.554,23	37.079,42	54.367,04	274.200,81

(*) contratti indicizzati con conguagli ex post

Attivo circolante

Rimanenze iscritte nell'attivo circolante

Al 31/12/2023 residuano rimanenze finali per lavori in corso su ordinazione pari ad euro 120.015 per commesse in corso di esecuzione relative al cimitero di Magnago.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	93.020	26.995	120.015
Totale rimanenze	93.020	26.995	120.015

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 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	4.999.373	-818.581	4.180.792	4.180.792	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	145.229	145.229	65.117	80.112	0
Crediti per imposte anticipate	48.000	0	48.000	48.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.819	-3.559	49.260		49.260	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.100.192	-676.911	4.423.281	4.293.909	129.372	0

Il fondo svalutazione crediti, dedotto dai Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante, risulta pari ad euro 175.500 e non ha subito variazioni rispetto all'annualità precedente.

La ripartizione dei crediti per aree geografiche in base all'art. 2427, primo comma, n. 6, c.c. non risulta significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 2.670.525.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.351.570	318.950	2.670.520
Denaro e altri valori in cassa	14	-9	5
Totale disponibilità liquide	2.351.584	318.941	2.670.525

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad euro 117.109. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	69.339	47.770	117.109
Totale ratei e risconti attivi	69.339	47.770	117.109

I Risconti attivi includono principalmente i maxi-canoni dei contratti di locazione finanziaria.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1 n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, informazioni sullo stato patrimoniale passivo

Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 927.317.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione risultato			Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Distribuzione dividendi	Altre destinazioni		Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	
			Aumento CS	Altro			
Capitale	482.969						482.969
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.937						1.937
Riserva legale	23.553				3.426		26.979
Utili (perdite) portati a nuovo	201.325				65.094		266.419
Utili (perdite) dell'esercizio	68.521			-68.521	149.013		149.013
Totale patrimonio netto	778.305			-68.521	217.533		927.317

Le variazioni delle singole componenti del Patrimonio netto degli ultimi tre esercizi vengono di seguito proposte:

	Destinazione risultato			Altre variazioni		Destinazione risultato			Valore al 31/12/2023		
	Valore al 31/12/2021	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2022	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni		Incrementi esercizio	Decrementi esercizio
Capitale	482.969					482.969					482.969
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.937					1.937					1.937
Riserva legale	18.153			5.400		23.553			3.426		26.979
Utili (perdite) portati a nuovo	98.725			102.600		201.325			65.094		266.419
Utili (perdite) dell'esercizio	108.000		-108.000	68.521		68.521		-68.521	149.013		149.013
Totale patrimonio netto	709.784		-108.000	176.521		778.305		-68.521	217.533		927.317

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando l'origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nel precedente esercizio.

	Importo	Origine/ Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione esercizio precedente
Capitale sociale	482.969	C	B	482.969	-
Riserva sovrapprezzo azioni	1.937	C	A - B	1.937	0
Riserva legale	26.979	U	A - B	26.979	0
Utili portati a nuovo	266.419	U	A - B - C	266.419	0
Quota non distribuibile				511.885	
Quota distribuibile				266.419	

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

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

Fondi per rischi ed oneri

Nelle passività risulta iscritto un fondo per complessivi euro 50.000 a fronte di rischi futuri inerenti la stima delle fatture da emettere, nei confronti di alcuni soggetti pubblici, iscritte a bilancio. Il fondo non ha subito variazioni nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		0	
Fondi per imposte, anche differite	50.000	0	50.000
Strumenti finanziari derivati passivi		0	
Altri		0	
Totale fondi per rischi e oneri	50.000	0	50.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 594.655. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	575.462
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.473
Utilizzo nell'esercizio	-112.280
Totale variazioni	19.193
Valore di fine esercizio	594.655

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	2.123.184	-129.802	1.993.382	132.856	1.860.526	1.297.086
Acconti	2.656.922	-220.227	2.436.695	2.436.695		
Debiti verso fornitori	1.776.386	1.399.082	3.175.468	3.175.468		
Debiti tributari	111.348	-41.514	69.834	69.834		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.780	9.609	118.389	118.389		
Altri debiti	1.610.903	-211.970	1.398.933	1.398.933		
Totale debiti	8.387.523	805.178	9.192.701	7.332.175	1.860.526	1.297.086

La voce “Acconti” accoglie, in via principale, i prelievi dai c/c dedicati alla gestione Sap al fine di far fronte alle esigenze di liquidità, tenuto conto del ritardo di alcuni comuni nell’emettere le determinazioni di approvazione dei rendiconti di spesa, e include gli acconti relativi alla commessa Cimitero Magnago.

La voce “Altri debiti” ricomprende principalmente i debiti verso i comuni soci relativi ai c/c Sap gestiti in nome e per conto dei comuni.

La ripartizione dei debiti per aree geografiche in base all'art. 2427, primo comma, n. 6, c.c. non risulta significativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, la Società comunica di avere i seguenti debiti di durata superiore ai cinque anni assistiti da garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali
Debiti verso banche	1.993.382		0
Acconti			2.436.695
Debiti verso fornitori			3.175.468
Debiti tributari			69.834
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			118.389
Altri debiti			1.398.933
Totale debiti	1.993.382		7.199.319

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscritti a bilancio finanziamenti erogati dai soci

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 758.337.

La voce si riferisce a:

- ratei passivi, in cui confluiscono principalmente oneri differiti, oneri bancari e oneri per INAIL;
- risconti passivi, in cui confluiscono i risconti dei contributi ricevuti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	410.908	166.607	577.515
Risconti passivi	115.097	65.725	180.822
Totale ratei e risconti passivi	526.005	232.332	758.337

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Di seguito il dettaglio delle voci costituenti il Valore della Produzione:

VALORE DELLA PRODUZIONE	IMPORTO
Prestazioni Area SAP	1.290.051
Prestazioni Area Tecnica	5.179.994
Prestazioni Area Servizi	1.368.829
Prestazioni Area Tecnica e Infrastrutture	2.128.598
Prestazioni di servizi su commesse da privati	242.172
Variazione dei lavori in corso	120.015
Contributi diversi	49.742
Altri ricavi e proventi	150.524
TOTALE	10.529.925

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche in base all'art. 2427, primo comma, n. 10, c.c. non risulta significativa.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi derivanti dalla prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica, iscritti alla voce A.1), sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 10.209.644.

Altri ricavi e proventi

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria, sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 200.267, di cui euro 35.355 costituiscono ricavi da contributi in c/impianti relativi al credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi – Industria 4.0 (Legge n. 178/2020) e al credito di imposta per interventi di eliminazione delle barriere architettoniche (Legge n. 234/2021 e Legge n. 197/2022) per lavori eseguiti sulla nuova sede.

Costi della produzione

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

Sono stati imputati alle voci B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 10.244.447.

Di seguito è riportato un riepilogo:

COSTI DELLA PRODUZIONE	IMPORTO
MATERIE DI CONSUMO	72.107
SERVIZI	6.458.145
GODIMENTO BENI DI TERZI	161.374
PERSONALE	3.211.958
<i>Salari e stipendi</i>	<i>2.362.610</i>
<i>Oneri Sociali</i>	<i>717.875</i>
<i>TFR</i>	<i>131.473</i>
SVALUTAZIONI	
AMMORTAMENTI	229.619
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>18.551</i>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>211.068</i>
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	111.244
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.244.447

Secondo quanto richiesto dall'art. 2427, co. 1, n. 16-bis), si dà evidenza dell'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali, l'importo totale dei corrispettivi per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Nel prospetto che segue si evidenziano le principali tipologie di costi per servizi.

COSTI PER SERVIZI	IMPORTO
Costi per prestazioni rese presso le aree dei Comuni soci e non soci	5.388.603
Utenze (telefonia)	15.526
Altre utenze	41.570
Spese commesse privati	3.286
Spese su automezzi	73.535
Assicurazioni	91.245
Spese bancarie e postali	26.613
Spese varie personale	155.765
Canoni e assistenza sistemi informatici e hardware	97.047
Costi per consulenze fiscali	9.438
Costi per consulenze legali/notarili	35.980

Costi per consulenze tecniche e diverse	99.183
Manutenzioni e allestimento sede	100.118
Compensi sindaco unico, ODV e società di revisione	23.196
Costi Presidente e consiglieri CDA	48.225
Costi per prestazioni co.co.co.	32.958
Smaltimento rifiuti	43.429
Altre spese per servizi	172.428
Totale	6.458.145

Proventi e oneri finanziari

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

La Società ha ottenuto proventi finanziari per euro 528 derivanti da interessi attivi di conto corrente. Non risultano iscritti proventi da partecipazione.

La società ha contratto un mutuo per l'acquisto del terreno e l'immobile divenuto la nuova sede legale; l'importo dei relativi interessi passivi ammonta ad euro 48.929.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	58.425	0	0	0	58.425
IRAP	29.619	0	0	0	29.619
Totale	88.044	0	0	0	88.044

Di seguito una tabella di riconciliazione tra l'utile civilistico e l'utile fiscale con evidenza dell'onere fiscale teorico ed effettivo e l'incidenza delle variazioni in aumento e in diminuzione.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES/RAIP)

Descrizione	IRES	IRAP	TOTALE
Risultato prima delle imposte	237.057		237.057
Aliquota teorica IRES	24,00%		
Imposta IRES	58.425		
Saldo valori contabili IRAP		3.497.436	
Aliquota teorica IRAP		3,90%	
Imposta IRAP		29.619	
Variazioni in aumento	79.051	125.700	
Variazioni in diminuzione	-65.494	-30.653	
Totale imponibile	250.614	3.592.483	
Altre deduzioni Irap		- 2.833.009	
Utilizzo perdite fiscali			
Utilizzo ACE	-7.179		
Totale imponibile fiscale	243.435	759.474	
Totale Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	58.425	29.619	88.044
Aliquota effettiva	24,65%	0,85%	
Imposte anticipate:			
Variazioni temporanee in aumento			
Variazioni temporanee in diminuzione			
Totale imponibile temporanee			
Aliquota IRES			
Totale Imposte anticipate	0		0
Imposte sul reddito dell'esercizio			88.044
Risultato Netto			149.013

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Rendimento finanziario, metodo indiretto

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi in grado di raccordare le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni avvenute nella situazione finanziaria.

Secondo la previsione dell'OIC 10 è stato utilizzato il metodo indiretto, in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

In particolare il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 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;
- Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare;
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate;
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale;
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis c.c.;
- Informazioni in merito all'attività di direzione e coordinamento;
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo/più grande di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata
- Informazioni ex art. 1, comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124;
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria (art. 2427, co. 1, n. 15, c.c.), è evidenziato nel seguente prospetto:

PERSONALE (dati al 31/12/2023)	NUMERO	T.D.	T.IND.
Dirigenti	0		
Quadri	6		6
Impiegati	20	3	17
Operai servizi manutentivi	20	2	18
Operai servizi pulizia e custodia	54	22	32
Operai piscina	12	12	
Totale Dipendenti	112	39	73
CO.CO.CO.	1		
AMMINISTRATORI	3		

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

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci (art. 2427, co. 1, n. 16., codice civile):

	Amministratori	Sindaco unico	Società di revisione contabile
Compensi	39.000	6.400	10.000

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, co. 1, n. 9 del codice civile, non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non risultano iscritti patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare (artt. 2447-bis e 2447-decies, codice civile).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state realizzate, con parti correlate, operazioni rilevanti e concluse a non normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e i cui benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Si segnala che è stato ultimato il trasferimento della sede sociale nell'edificio di proprietà, sito nel Comune di Legnano, Via Bissolati 24, acquistato con rogito in data 14/07/2021. Gli ampi spazi a disposizione per il personale ed i macchinari permettono una facilità di azione e movimentazione quotidiana dei mezzi aziendali nonché un maggiore benessere ai dipendenti.

Si riscontra che i Comuni Soci hanno minori disponibilità finanziarie sul Capitolo Primo di spesa relativo ai servizi ordinari e pertanto le attività aziendali si stanno progressivamente trasferendo su lavori e commesse riferite ai Capitoli di spesa straordinaria e/o sugli investimenti posti in essere dai Comuni Stessi. Sono state acquisite e gestite tre commesse rispettivamente con i Comuni di Canegrate, Solaro ed Arconate derivanti dal finanziamento Next Generation Eu - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ; trattasi di intervento di efficientamento energetico delle palestre del plesso scolastico di via Toti/XXV Aprile/Partigiani; manutenzione per efficientamento energetico con sostituzione dei serramenti della Scuola Maria Mascherpa ed interventi di efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica di alcune piste ciclabili, quest'ultimo da ultimarsi nel corso dell'anno 2024.

Alla data odierna non si segnalano elementi ulteriori da menzionare a tal riguardo, in grado di alterare in maniera significativa i presupposti economici, patrimoniali e finanziari della società.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni in merito all'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti (art. 2497-bis, codice civile).

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428, co. 3, nn. 3) e 4) codice civile).

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non si verificano i presupposti dell'art. 2427, co. 1, nn. 22-quinquies e sexies c.c., in quanto la Società non si configura come impresa controllata.

Informazioni ex art. 1, Legge n. 124 del 4 agosto 2017

Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti - commi 125-125-sexies

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, tutte le erogazioni ricevute da parte di pubbliche amministrazioni (Comuni soci e non soci hanno natura corrispettiva).

Pertanto, ai sensi dell'art. 1, co. 125-bis, della Legge n. 124/2017, i relativi importi e informazioni non necessitano di pubblicazione.

In relazione agli "Aiuti di Stato", la società ha richiesto l'agevolazione prevista dal D.L 69/2013 Decreto del Fare SA. 40429 cod. RNA 203 Nuova Sabatini – Finanziamento per l'acquisto di nuovi macchinari da parte delle PMI – atto di concessione n. 12658 del 13 03 2023. Il contributo, soggetto a preventivo controllo da parte del Ministero, non è ancora stato validato.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, co.1, n. 22-septies, codice civile, si propone la destinazione del risultato di esercizio come segue:

Risultato di esercizio al 31/12/2023	149.013
Riserva legale 5%	7.451

Riserva per utili portati a nuovo

141.562

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, la presente nota integrativa – una volta approvata – sarà convertita in formato xbrl; pertanto, potrebbero essere attuate alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

In conclusione, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Legnano, lì 21 03 2024

Organo Amministrativo

Luca Monolo (Presidente)
Lorella Alda Bigatti (Consigliere)
Marco Mario Rotondi (Consigliere)