

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA  
Sede: VIA DANTE ALIGHIERI S.C. 20013 MAGENTA MI  
Capitale sociale: 3.000.000  
Capitale sociale interamente versato: si  
Codice CCIAA: Milano  
Partita IVA: 04956380960  
Codice fiscale: 04956380960  
Numero REA: 1785880  
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000  
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000 Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Appartenenza a un gruppo: no

## Stato patrimoniale

|                                                                                        | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                                              |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                                          |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                                             |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |            |            |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 4.189      | 6.630      |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 5.465.292  | 5.533.972  |
| 7) altre                                                                               | 347.838    | 349.275    |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 5.817.319  | 5.889.877  |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                                                                | 172.087    | 176.992    |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 507.323    | 396.718    |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 109.551    | 135.185    |
| 4) altri beni                                                                          | 114.138    | 101.356    |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 903.099    | 810.251    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |            |            |

|                                            |            |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| 3) altri titoli                            | 506.965    | 500.000    |
| Totale immobilizzazioni finanziarie        | 506.965    | 500.000    |
| Totale immobilizzazioni (B)                | 7.227.383  | 7.200.128  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                |            |            |
| I - Rimanenze                              |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 37.936     | 27.667     |
| Totale rimanenze                           | 37.936     | 27.667     |
| II - Crediti                               |            |            |
| 1) verso clienti                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 2.477.948  | 1.790.959  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 0          | -          |
| Totale crediti verso clienti               | 2.477.948  | 1.790.959  |
| 5-bis) crediti tributari                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 6.601      | 9.058      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 0          | -          |
| Totale crediti tributari                   | 6.601      | 9.058      |
| 5-quater) verso altri                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 70.969     | 56.861     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 20.722     | 3.487      |
| Totale crediti verso altri                 | 91.691     | 60.348     |
| Totale crediti                             | 2.576.240  | 1.860.365  |
| IV - Disponibilità liquide                 |            |            |
| 1) depositi bancari e postali              | 1.225.922  | 1.764.056  |
| 3) danaro e valori in cassa                | 283        | 394        |
| Totale disponibilità liquide               | 1.226.205  | 1.764.450  |
| Totale attivo circolante (C)               | 3.840.381  | 3.652.482  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                 | 51.035     | 23.243     |
| <b>Totale attivo</b>                       | 11.118.799 | 10.875.853 |
| <b>Passivo</b>                             |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                 |            |            |
| I - Capitale                               | 3.000.000  | 3.000.000  |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate |            |            |
| Riserva straordinaria                      | 461.716    | 432.386    |
| Varie altre riserve                        | 3.343.200  | 3.343.200  |
| Totale altre riserve                       | 3.804.916  | 3.775.586  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio        | 108.355    | 195.532    |
| Totale patrimonio netto                    | 6.913.271  | 6.971.118  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>         |            |            |
| 4) altri                                   | 898.833    | 732.631    |
| Totale fondi per rischi ed oneri           | 898.833    | 732.631    |

|                                                                   |            |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | 533.125    | 469.313    |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |            |            |
| 6) acconti                                                        |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.482      | 2.837      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale acconti                                                    | 3.482      | 2.837      |
| 7) debiti verso fornitori                                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.317.128  | 2.259.310  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 2.317.128  | 2.259.310  |
| 12) debiti tributari                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 66.622     | 57.955     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti tributari                                           | 66.622     | 57.955     |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 56.618     | 52.572     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 56.618     | 52.572     |
| 14) altri debiti                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 311.485    | 310.199    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale altri debiti                                               | 311.485    | 310.199    |
| Totale debiti                                                     | 2.755.335  | 2.682.873  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                        | 18.235     | 19.918     |
| <b>Totale passivo</b>                                             | 11.118.799 | 10.875.853 |

## Conto economico

|                                                          | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                   |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 13.651.309 | 12.214.435 |
| 5) altri ricavi e proventi                               |            |            |
| contributi in conto esercizio                            | 2.296      | 30.822     |
| altri                                                    | 203.132    | 181.466    |
| Totale altri ricavi e proventi                           | 205.428    | 212.288    |
| Totale valore della produzione                           | 13.856.737 | 12.426.723 |
| <b>B) Costi della produzione</b>                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 583.632    | 562.381    |
| 7) per servizi                                           | 11.314.522 | 10.038.398 |

|                                                                                   |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 8) per godimento di beni di terzi                                                 | 64.107         | 51.037         |
| 9) per il personale                                                               |                |                |
| a) salari e stipendi                                                              | 1.059.301      | 935.668        |
| b) oneri sociali                                                                  | 354.605        | 308.924        |
| c) trattamento di fine rapporto                                                   | 84.334         | 72.275         |
| e) altri costi                                                                    | 44.947         | 31.295         |
| Totale costi per il personale                                                     | 1.543.187      | 1.348.162      |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                   |                |                |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 88.769         | 96.499         |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 120.825        | 95.530         |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 209.594        | 192.029        |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | (10.269)       | (1.450)        |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 41.481         | 22.325         |
| Totale costi della produzione                                                     | 13.746.254     | 12.212.882     |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                     | <b>110.483</b> | <b>213.841</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                             |                |                |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |                |                |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 13.608         | 386            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |                |                |
| altri                                                                             | 1.533          | 2.397          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 1.533          | 2.397          |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 15.141         | 2.783          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |                |                |
| altri                                                                             | 3              | 117            |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 3              | 117            |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 15.138         | 2.666          |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                          | <b>125.621</b> | <b>216.507</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |                |                |
| imposte correnti                                                                  | 17.266         | 20.975         |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 17.266         | 20.975         |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                         | <b>108.355</b> | <b>195.532</b> |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                            | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                   |            |            |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                  |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                             | 108.355    | 195.532    |
| Imposte sul reddito                                                                                        | 17.266     | 20.975     |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                 | (15.138)   | (2.666)    |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da | 110.483    | 213.841    |

|                                                                                                             |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| cessione                                                                                                    |           |           |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto        |           |           |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                         | 209.594   | 192.029   |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                      | 84.334    | 72.275    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 293.928   | 264.304   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                  | 404.411   | 478.145   |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                    |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                     | (10.269)  | (1.451)   |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                           | (686.989) | (407.094) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                          | 57.818    | 210.857   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                         | (27.792)  | 9.887     |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                        | (1.683)   | (17.392)  |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                           | (6.880)   | 23.621    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                             | (675.795) | (181.572) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                      | (271.384) | 296.573   |
| Altre rettifiche                                                                                            |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                | 15.138    | 2.666     |
| (Imposte sul reddito pagate / credito)                                                                      | (24.629)  | 9.260     |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                   | (20.522)  | (21.023)  |
| Totale altre rettifiche                                                                                     | (30.013)  | (9.097)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                              | 31.002    | 287.476   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                 |           |           |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                  |           |           |
| (Investimenti)                                                                                              | (213.673) | (291.933) |
| Disinvestimenti                                                                                             | 0         | 0         |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                |           |           |
| (Investimenti)                                                                                              | (16.211)  | (11.858)  |
| Disinvestimenti                                                                                             | 0         | 0         |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                                |           |           |
| (Investimenti)                                                                                              | (6.965)   | (300.000) |
| Disinvestimenti                                                                                             | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                        | (236.849) | (603.791) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                               |           |           |
| Mezzi di terzi                                                                                              |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                         | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                       | 0         | 0         |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                             | (538.245) | (316.316) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                    |           |           |
| Depositi bancari e postali                                                                                  | 1.764.056 | 2.080.449 |
| Danaro e valori in cassa                                                                                    | 394       | 317       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                             | 1.764.450 | 2.080.766 |

|                                               |           |           |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Di cui non liberamente utilizzabili           | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio        |           |           |
| Depositi bancari e postali                    | 1.225.922 | 1.764.056 |
| Danaro e valori in cassa                      | 283       | 394       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.226.205 | 1.764.450 |
| Di cui non liberamente utilizzabili           | 0         | 0         |

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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

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

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

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

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

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

### **Prospettiva della continuità aziendale**

---

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

### **Principi contabili**

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

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni immateriali

---

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

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

| Descrizione                                   | Aliquote o criteri applicati |
|-----------------------------------------------|------------------------------|
| Diritti di proprietà superficiaria            | 1,01%                        |
| SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta       | 8,33%                        |
| SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta       | 33,33%                       |
| SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta       | 50,00%                       |
| SEDE RSA - via Dante Alighieri, 2 - Magenta   | 3,00%                        |
| SEDE STMF/AFFIDI - via IV Giugno, 4 - Magenta | 16,67%                       |
| SOFTWARE                                      | 33,33%                       |

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

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

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

### Immobilizzazioni materiali

---

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

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

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

|                                                                                                   |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Impianti generici (fotovoltaico)                                                                  | 9,00%  |
| Impianti specifici (gas medicali ed elevatori)                                                    | 7,50%  |
| Impianti specifici (climatizzatore, videocitofono)                                                | 15,00% |
| Impianti specifici (filodiffusione, videosorveglianza, firewall, sistema di chiamata d'emergenza) | 20,00% |
| Attrezzature mediche                                                                              | 12,50% |
| Attrezzature generiche                                                                            | 15,00% |
| Macchine ufficio elettroniche                                                                     | 20,00% |
| Mobili e arredi                                                                                   | 10,00% |

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

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

---

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

Il Consiglio d'Amministrazione nel mese di dicembre 2023 ha deliberato l'investimento di parte della liquidità aziendale con le finalità di garantire una differenziata tutela della liquidità aziendale e di assicurare le risorse finanziarie ai debiti di medio/lungo termine quali il Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti e i depositi cauzionali degli utenti.

L'investimento è stato effettuato attraverso un gestore patrimoniale, collegato all'ente creditizio con cui l'Azienda ha in essere il rapporto di tesoreria, al quale è stata data precisa istruzione di investire la liquidità aziendale unicamente in Titoli di Stato italiani.

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

## **Rimanenze**

---

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

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

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

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

## **Crediti**

---

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

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

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

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

## **Disponibilità liquide**

---

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

## **Ratei e risconti**

---

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

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

## **Fondi per rischi e oneri**

---

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

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

## **TFR**

---

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

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

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

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

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

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

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

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

In particolare:

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

- i ricavi derivanti dai crediti d'imposta concessi vengono iscritti in Bilancio in conseguenza dell'applicazione delle norme tributarie in vigore.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

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

### Indebitamento finanziario netto

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

| Descrizione                                           | Esercizio precedente | Variazione | Rettifica es. corrente | Esercizio corrente |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------|------------------------|--------------------|
| A) Disponibilità liquide                              | 1.764.450            | -538.245   |                        | 1.226.205          |
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide          |                      |            |                        |                    |
| C) Altre attività finanziarie correnti                |                      |            |                        |                    |
| Altre attività a breve                                |                      |            |                        |                    |
| D) Liquidità (A+B+C)                                  | 1.764.450            | -538.245   |                        | 1.226.205          |
| E) Debito finanziario corrente                        |                      |            |                        |                    |
| F) Parte corrente del debito finanziario non corrente |                      |            |                        |                    |
| Altre passività a breve                               |                      |            |                        |                    |
| G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)           |                      |            |                        |                    |
| H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)     | -1.764.450           | 538.245    |                        | -1.226.205         |
| I) Debito finanziario non corrente                    |                      |            |                        |                    |
| J) Strumenti di debito                                |                      |            |                        |                    |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti     |                      |            |                        |                    |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)     |                      |            |                        |                    |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)             | -1.764.450           | 538.245    |                        | -1.226.205         |

## Conto economico riepilogativo

| Descrizione                                                                    | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica                                           | 12.214.435           |              | 13.651.309         |              |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 560.931              | 4,59         | 573.363            | 4,20         |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi                                    | 10.089.435           | 82,60        | 11.378.629         | 83,35        |
| VALORE AGGIUNTO                                                                | 1.564.069            | 12,81        | 1.699.317          | 12,45        |
| Ricavi della gestione accessoria                                               | 212.288              | 1,74         | 205.428            | 1,50         |
| Costo del lavoro                                                               | 1.348.162            | 11,04        | 1.543.187          | 11,30        |
| Altri costi operativi                                                          | 22.325               | 0,18         | 41.481             | 0,30         |
| MARGINE OPERATIVO LORDO                                                        | 405.870              | 3,32         | 320.077            | 2,34         |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti                             | 192.029              | 1,57         | 209.594            | 1,54         |
| RISULTATO OPERATIVO                                                            | 213.841              | 1,75         | 110.483            | 0,81         |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie        | 2.666                | 0,02         | 15.138             | 0,11         |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE                                                  | 216.507              | 1,77         | 125.621            | 0,92         |
| Imposte sul reddito                                                            | 20.975               | 0,17         | 17.266             | 0,13         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                 | 195.532              | 1,60         | 108.355            | 0,79         |

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

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

| Voce di bilancio                                                            | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 6.630          | 1.342      | 3.783      | 4.189        |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                               | 5.533.972      |            | 68.680     | 5.465.292    |
| Altre immobilizzazioni immateriali                                          | 349.275        | 14.869     | 16.306     | 347.838      |
| Totali                                                                      | 5.889.877      | 16.211     | 88.769     | 5.817.319    |

Le immobilizzazioni immateriali, al netto delle quote di ammortamento, risultano pari ad euro 5.817.319 (euro 5.889.877 alla fine dell'esercizio precedente).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                                                   | <b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b> | <b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b> | <b>Altre immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                        |                                                                                            |                                                      |                                           |                                            |
| Costo                                                             | 19.522                                                                                     | 5.877.372                                            | 446.275                                   | 6.343.169                                  |
| Rivalutazioni                                                     | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 12.892                                                                                     | 343.400                                              | 97.000                                    | 453.292                                    |
| Svalutazioni                                                      | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Valore di bilancio                                                | 6.630                                                                                      | 5.533.972                                            | 349.275                                   | 5.889.877                                  |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                                                                                            |                                                      |                                           |                                            |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 1.342                                                                                      | 0                                                    | 14.869                                    | 16.211                                     |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 3.783                                                                                      | 68.680                                               | 16.306                                    | 88.769                                     |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Altre variazioni                                                  | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Totale variazioni                                                 | (2.441)                                                                                    | (68.680)                                             | (1.437)                                   | (72.558)                                   |
| Valore di fine esercizio                                          |                                                                                            |                                                      |                                           |                                            |
| Costo                                                             | 20.864                                                                                     | 5.877.372                                            | 461.144                                   | 6.359.380                                  |
| Rivalutazioni                                                     | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 16.675                                                                                     | 412.080                                              | 113.306                                   | 542.061                                    |
| Svalutazioni                                                      | 0                                                                                          | 0                                                    | 0                                         | 0                                          |
| Valore di bilancio                                                | 4.189                                                                                      | 5.465.292                                            | 347.838                                   | 5.817.319                                  |

## Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 4.189 (euro 6.630 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti di sfruttamento dei software utilizzati in azienda. La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda l'acquisto di nuove licenze per euro 1.342 e l'ammortamento del bene.

## Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 5.465.292 (euro 5.533.972 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dal diritto di proprietà superficiaria per 99 anni sull'immobile di via Dante Alighieri n. 2 a Magenta.

La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda l'ammortamento del bene.

## Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 347.838 (euro 349.275 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su immobili non di proprietà.

Di seguito il dettaglio:

- Oneri pluriennali su sede Via Dante n.2 - Magenta      euro 335.445
- Oneri pluriennali su sede via IV Giugno n.4 – Magenta    euro 12.393

La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda interventi effettuati per euro 14.869 e l'ammortamento dei beni.

## Immobilizzazioni materiali

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

| Voce di bilancio                       | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|----------------------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati                   | 176.992        |            | 4.905      | 172.087      |
| Impianti e macchinario                 | 396.718        | 169.118    | 58.513     | 507.323      |
| Attrezzature industriali e commerciali | 135.185        | 10.476     | 36.110     | 109.551      |
| Altri beni                             | 101.356        | 34.079     | 21.297     | 114.138      |
| Totali                                 | 810.251        | 213.673    | 120.825    | 903.099      |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 903.099 (euro 810.251 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|                                                                   | <b>Terreni e fabbricati</b> | <b>Impianti e macchinario</b> | <b>Attrezzature industriali e commerciali</b> | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b> | <b>Totale Immobilizzazioni materiali</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                        |                             |                               |                                               |                                         |                                          |
| Costo                                                             | 198.418                     | 724.443                       | 350.021                                       | 352.338                                 | 1.625.220                                |
| Rivalutazioni                                                     | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 21.426                      | 327.725                       | 214.836                                       | 250.982                                 | 814.969                                  |
| Svalutazioni                                                      | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Valore di bilancio                                                | 176.992                     | 396.718                       | 135.185                                       | 101.356                                 | 810.251                                  |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                             |                               |                                               |                                         |                                          |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                           | 169.118                       | 10.476                                        | 34.079                                  | 213.673                                  |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                           | 15.281                        | 0                                             | 0                                       | 15.281                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 4.905                       | 58.513                        | 36.110                                        | 21.297                                  | 120.825                                  |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Altre variazioni                                                  | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Totale variazioni                                                 | (4.905)                     | 95.324                        | (25.634)                                      | 12.782                                  | 77.567                                   |
| Valore di fine esercizio                                          |                             |                               |                                               |                                         |                                          |
| Costo                                                             | 198.418                     | 878.280                       | 360.497                                       | 386.417                                 | 1.823.612                                |
| Rivalutazioni                                                     | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 26.331                      | 370.957                       | 250.946                                       | 272.279                                 | 920.513                                  |
| Svalutazioni                                                      | 0                           | 0                             | 0                                             | 0                                       | 0                                        |
| Valore di bilancio                                                | 172.087                     | 507.323                       | 109.551                                       | 114.138                                 | 903.099                                  |

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

| Descrizione                                 | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Totale Altre immobilizzazioni |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------------|
| Costo storico                               | 216.029         | 93.678                           | 21.631    | 21.000                      | 352.338                       |
| Rivalutazioni esercizi precedenti           |                 |                                  |           |                             |                               |
| Fondo ammortamento iniziale                 | 124.840         | 83.511                           | 21.631    | 21.000                      | 250.982                       |
| Svalutazioni esercizi precedenti            |                 |                                  |           |                             |                               |
| Arrotondamento                              |                 |                                  |           |                             |                               |
| Saldo a inizio esercizio                    | 91.189          | 10.167                           |           |                             | 101.356                       |
| Acquisizioni dell'esercizio                 | 28.120          | 5.959                            |           |                             | 34.079                        |
| Trasferimenti da altra voce                 |                 |                                  |           |                             |                               |
| Trasferimenti ad altra voce                 |                 |                                  |           |                             |                               |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico |                 |                                  |           |                             |                               |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to   |                 |                                  |           |                             |                               |
| Rivalutazioni dell'esercizio                |                 |                                  |           |                             |                               |
| Ammortamenti dell'esercizio                 | 17.441          | 3.856                            |           |                             | 21.297                        |
| Svalutazioni dell'esercizio                 |                 |                                  |           |                             |                               |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio      |                 |                                  |           |                             |                               |
| Arrotondamento                              |                 |                                  |           |                             |                               |
| Saldo finale                                | 101.868         | 12.270                           |           |                             | 114.138                       |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

| Voci di bilancio   | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| d-bis) Verso altri |                |            |            |              |
| Altri titoli       | 500.000        | 6.965      |            | 506.965      |
| Totali             | 500.000        | 6.965      |            | 506.965      |

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

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

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

|                                                     | Altri titoli |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio                          |              |
| Costo                                               | 500.000      |
| Rivalutazioni                                       | 0            |
| Svalutazioni                                        | 0            |
| Valore di bilancio                                  | 500.000      |
| Variazioni nell'esercizio                           |              |
| Incrementi per acquisizioni                         | 6.965        |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)              | 0            |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0            |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio             | 0            |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio              | 0            |
| Altre variazioni                                    | 0            |
| Totale variazioni                                   | 6.965        |
| Valore di fine esercizio                            |              |
| Costo                                               | 506.965      |
| Rivalutazioni                                       | 0            |
| Svalutazioni                                        | 0            |
| Valore di bilancio                                  | 506.965      |

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 27.667                     | 10.269                    | 37.936                   |
| Totale rimanenze                        | 27.667                     | 10.269                    | 37.936                   |

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

|                                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.790.959                  | 686.989                   | 2.477.948                | 2.477.948                        | 0                                | 0                                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 9.058                      | (2.457)                   | 6.601                    | 6.601                            | 0                                | 0                                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 60.348                     | 31.343                    | 91.691                   | 70.969                           | 20.722                           | 0                                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 1.860.365                  | 715.875                   | 2.576.240                | 2.555.518                        | 20.722                           | 0                                           |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

### Crediti verso clienti

| Descrizione                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti verso clienti        | 1.850.959            | 2.525.654          | 674.695    |
| Fondo svalutazione crediti   | -60.000              | -47.706            | 12.294     |
| Totale crediti verso clienti | 1.790.959            | 2.477.948          | 686.989    |

## Crediti tributari

| Descrizione             | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Ritenute subite         | 741                  | -343       | 398                |
| Acconti IRES/IRPEF      |                      | 446        | 446                |
| Acconti IRAP            |                      | 3.076      | 3.076              |
| Crediti IVA             | 631                  |            | 631                |
| Altri crediti tributari | 7.686                | -5.636     | 2.050              |
| Totali                  | 9.058                | -2.457     | 6.601              |

La voce "Altri crediti tributari" comprende:

Credito di imposta per investimenti euro 1.830

Eccedenza di versamento contributi euro 220

## Altri crediti

| Descrizione                                           | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio          | 56.861               | 70.969             | 14.108     |
| Altri crediti:                                        |                      |                    |            |
| - anticipi a fornitori                                | 15.448               | 3.568              | -11.880    |
| - contributi regionali/integrazioni rette asilo nido  | 41.346               | 46.283             | 4.937      |
| - contributi Enti locali (Comuni, UDP) per asilo nido |                      | 21.050             | 21.050     |
| - altri                                               | 67                   | 68                 | 1          |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio          | 3.487                | 20.722             | 17.235     |
| Depositi cauzionali in denaro                         | 3.487                | 20.722             | 17.235     |
| Totale altri crediti                                  | 60.348               | 91.691             | 31.343     |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                                      | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--------------------------------------------------|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 60.000         | 12.294   |                | 47.706       |

## Disponibilità liquide

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

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 1.764.056                  | (538.134)                 | 1.225.922                |
| Denaro e altri valori in cassa | 394                        | (111)                     | 283                      |
| Totale disponibilità liquide   | 1.764.450                  | (538.245)                 | 1.226.205                |

## Ratei e risconti attivi

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

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                   | 9.095                      | 127                       | 9.222                    |
| Risconti attivi                | 14.148                     | 27.665                    | 41.813                   |
| Totale ratei e risconti attivi | 23.243                     | 27.792                    | 51.035                   |

| Descrizione                      | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti attivi:                 | 14.148               | 41.813             | 27.665     |
| - polizze assicurative           | 1.402                | 4.395              | 2.993      |
| - canoni di locazione e noleggio | 5.744                | 14.155             | 8.411      |
| - spese condominiali             | 2.216                | 11.658             | 9.442      |
| - canoni utenze                  |                      | 3.279              | 3.279      |
| - canoni assistenza              | 2.758                | 2.363              | -395       |
| - altri                          | 2.028                | 5.963              | 3.935      |
| Ratei attivi:                    | 9.095                | 9.222              | 127        |
| - interessi attivi               | 1.331                | 1.215              | -116       |
| - appalto Asili nido             | 7.539                | 7.539              |            |
| - altri                          | 225                  | 468                | 243        |
| Totali                           | 23.243               | 51.035             | 27.792     |

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 6.913.271 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|               | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|               |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale      | 3.000.000                  | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 3.000.000                |
| Altre riserve |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva       | 432.386                    | 0                                                    | 0                  | 29.330           | 0          | 0             |                       | 461.716                  |

|                                |           |   |   |         |   |   |         |           |
|--------------------------------|-----------|---|---|---------|---|---|---------|-----------|
| straordinaria                  |           |   |   |         |   |   |         |           |
| Varie altre riserve            | 3.343.200 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 |         | 3.343.200 |
| Totale altre riserve           | 3.775.586 | 0 | 0 | 29.330  | 0 | 0 |         | 3.804.916 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 195.532   | 0 | 0 | 195.532 | 0 | 0 | 108.355 | 108.355   |
| Totale patrimonio netto        | 6.971.118 | 0 | 0 | 224.862 | 0 | 0 | 108.355 | 6.913.271 |

## Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                      | Importo   |
|----------------------------------|-----------|
| Fondo di riserva                 | 86.876    |
| Fondo rinnovo impianti           | 374.840   |
| Fondo di riserva da conferimento | 3.343.200 |
| Totale                           | 3.804.916 |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

|                       | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|-----------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                       |           |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                | per altre ragioni |
| Capitale              | 3.000.000 | C                |                              | 0                 | 0                                                                    | 0                 |
| Altre riserve         |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva straordinaria | 461.716   | U                | A-B-C                        | 0                 | 168.848                                                              | 0                 |
| Varie altre riserve   | 3.343.200 | C                | A-C                          | 0                 | 0                                                                    | 0                 |
| Totale altre riserve  | 3.804.916 |                  |                              | 0                 | 168.848                                                              | 0                 |
| Totale                | 6.804.916 |                  |                              | 0                 | 168.848                                                              | 0                 |

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

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

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 732.631     | 732.631                         |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 166.202     | 166.202                         |
| Utilizzo nell'esercizio       | 0           | 0                               |
| Altre variazioni              | 0           | 0                               |
| Totale variazioni             | 166.202     | 166.202                         |
| Valore di fine esercizio      | 898.833     | 898.833                         |

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

| Descrizione                               | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Altri fondi per rischi e oneri:           |                      |            |                    |
| Fondo finanziamento sviluppo investimenti | 560.247              | 127.096    | 687.343            |
| Fondo rinnovo impianti                    | 172.384              | 39.106     | 211.490            |
| Totali                                    | 732.631              | 166.202    | 898.833            |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'intero ammontare del Tfr è accantonato in Azienda.

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

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 469.313                                            |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                    |

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Accantonamento nell'esercizio | 84.334  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 20.522  |
| Totale variazioni             | 63.812  |
| Valore di fine esercizio      | 533.125 |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Acconti                                                    | 2.837                      | 645                       | 3.482                    | 3.482                            | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.259.310                  | 57.818                    | 2.317.128                | 2.317.128                        | 0                                | 0                                           |
| Debiti tributari                                           | 57.955                     | 8.667                     | 66.622                   | 66.622                           | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.572                     | 4.046                     | 56.618                   | 56.618                           | 0                                | 0                                           |
| Altri debiti                                               | 310.199                    | 1.286                     | 311.485                  | 311.485                          | 0                                | 0                                           |
| Totale debiti                                              | 2.682.873                  | 72.462                    | 2.755.335                | 2.755.335                        | 0                                | 0                                           |

### Debiti tributari

| Descrizione                                       | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES                                 | 148                  | -148       |                    |
| Debito IRAP                                       | 4.036                | -4.036     |                    |
| Erario c.to IVA                                   | 22.292               | 6.552      | 28.844             |
| Erario c.to ritenute dipendenti                   | 26.271               | 4.185      | 30.456             |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 4.332                | 1.548      | 5.880              |
| Imposte sostitutive                               |                      | 448        | 448                |
| Debiti per altre imposte                          | 876                  | 118        | 994                |
| Totale debiti tributari                           | 57.955               | 8.667      | 66.622             |

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione                                                   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps                                             | 11.159               | 11.208             | 49         |
| Debiti verso Inail                                            | 1.783                | 1.234              | -549       |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 39.630               | 44.176             | 4.546      |
| Totale debiti previd. e assicurativi                          | 52.572               | 56.618             | 4.046      |

## Altri debiti

| Descrizione                                 | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio           | 310.200              | 316.402            | 6.202      |
| Debiti verso dipendenti/assimilati          | 210.398              | 210.868            | 470        |
| Altri debiti:                               |                      |                    |            |
| Debiti verso utenti per depositi cauzionali | 99.000               | 100.588            | 1.588      |
| - altri                                     | 801                  | 29                 | -772       |
| Totale Altri debiti                         | 310.199              | 311.485            | 1.286      |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene indicata la ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore in quanto non ritenuta significativa ai fini della comprensione del bilancio.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Ratei e risconti passivi

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

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                   | 6.200                      | 612                       | 6.812                    |
| Risconti passivi                | 13.718                     | (2.295)                   | 11.423                   |
| Totale ratei e risconti passivi | 19.918                     | (1.683)                   | 18.235                   |

| Descrizione                         | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti passivi:                   | 13.718               | 11.423             | -2.295     |
| - credito d'imposta su investimenti | 13.718               | 11.423             | -2.295     |
| Ratei passivi:                      | 6.200                | 6.812              | 612        |
| - tasa rifiuti                      | 1.452                |                    | -1.452     |
| - utenze                            |                      | 149                | 149        |
| - spese bancarie                    | 250                  | 250                |            |

|                                |               |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - affitti e spese condominiali | 3.837         | 4.917         | 1.080         |
| - quota fondo pensione         |               | 1.350         | 1.350         |
| - altri                        | 661           | 146           | -515          |
| <b>Totali</b>                  | <b>19.918</b> | <b>18.235</b> | <b>-1.683</b> |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

| Descrizione                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione       | Var. % |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 12.214.435           | 13.651.309         | 1.436.874        | 11,76  |
| Altri ricavi e proventi      | 212.288              | 205.428            | -6.860           | -3,23  |
| <b>Totali</b>                | <b>12.426.723</b>    | <b>13.856.737</b>  | <b>1.430.014</b> |        |

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

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

| Descrizione                                                                                       | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione       | Var. %       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Servizi socio sanitari residenziali (n.2 Rsa)                                                     | 7.342.964            | 7.748.753          | 405.789          | 5,52         |
| Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (C-DOM, SAD, Rsa Aperta)                 | 583.591              | 710.924            | 127.333          | 21,81        |
| Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP, SES, SEFAM, CDM MINORI, ASILI NIDO) | 4.272.860            | 5.126.053          | 853.193          | 19,96        |
| Servizi ambulatoriali (SPG)                                                                       | 6.078                | 4.630              | -1.448           | -23,8        |
| Servizi PNRR e altri progetti                                                                     | 8.942                | 60.949             | 52.007           | 582          |
| <b>Totale</b>                                                                                     | <b>12.214.435</b>    | <b>13.651.309</b>  | <b>1.436.874</b> | <b>11,76</b> |

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

| Descrizione                                                               | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Rimborsi spese da terzi (Hospice, legali, assicurativi, appaltatori)      | 68.562               | 94.028             | 25.466     |
| Sopravvenienze attive                                                     | 48.212               | 57.467             | 9.255      |
| Contributi in conto esercizio per costi energia                           | 28.526               |                    | -28.526    |
| Contributo GSE conto termico per rinnovo caldaie                          |                      | 49.588             | 49.588     |
| contributi GSE per produzione impianto fotovoltaico                       |                      | 1.216              | 1.216      |
| Contributi Regionali e di partecipazioni a bandi                          | 42.373               |                    | -42.373    |
| Contributi comunali ed integrazioni rette servizi                         | 21.277               |                    | -21.277    |
| Crediti di imposta per acquisto DPI e investimenti anni 2020, 2021 e 2022 | 2.296                | 2.296              | 0          |
| Contributi installazione distributori automatici                          | 300                  | 225                | -75        |

|                          |         |         |        |
|--------------------------|---------|---------|--------|
| Donazioni                | 270     | 295     | 25     |
| Quote iscrizioni servizi | 460     | 300     | -160   |
| Altri ricavi e proventi  | 12      | 13      | 1      |
| Totale                   | 212.288 | 205.428 | -6.860 |

## Costi della produzione

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

| Descrizione                                                          | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 562.381              | 583.632            | 21.251     | 3,78   |
| Per servizi                                                          | 10.038.398           | 11.314.522         | 1.276.124  | 12,71  |
| Per godimento di beni di terzi                                       | 51.037               | 64.107             | 13.070     | 25,61  |
| Per il personale:                                                    |                      |                    |            |        |
| a) salari e stipendi                                                 | 935.668              | 1.059.301          | 123.633    | 13,21  |
| b) oneri sociali                                                     | 308.924              | 354.605            | 45.681     | 14,79  |
| c) trattamento di fine rapporto                                      | 72.275               | 84.334             | 12.059     | 16,68  |
| e) altri costi                                                       | 31.295               | 44.947             | 13.652     | 43,62  |
| Ammortamenti e svalutazioni:                                         |                      |                    |            |        |
| a) immobilizzazioni immateriali                                      | 96.499               | 88.769             | -7.730     | -8,01  |
| b) immobilizzazioni materiali                                        | 95.530               | 120.825            | 25.295     | 26,48  |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | -1.450               | -10.269            | -8.819     |        |
| Oneri diversi di gestione                                            | 22.325               | 41.481             | 19.156     | 85,81  |
| Totali                                                               | 12.212.882           | 13.746.254         | 1.533.372  |        |

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

|        | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------|------------------------------------|
| Altri  | 3                                  |
| Totale | 3                                  |

### Composizione dei proventi

|                                             | Proventi diversi dai dividendi |
|---------------------------------------------|--------------------------------|
| Interessi attivi da gestione patrimoniale   | 13.608                         |
| Interessi attivi da conto corrente bancario | 1.533                          |
| Totale                                      | 15.141                         |

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

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

| Voce di ricavo          | Importo | Natura                |
|-------------------------|---------|-----------------------|
| Altri ricavi e proventi | 57.467  | Sopravvenienze attive |
| Totale                  | 57.467  |                       |

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

| Voce di costo             | Importo | Natura                 |
|---------------------------|---------|------------------------|
| Oneri diversi di gestione | 3.172   | Sopravvenienze passive |
| Totale                    | 3.172   |                        |

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

| Descrizione      | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 20.975               | -3.709     | -17,68 | 17.266             |
| Totali           | 20.975               | -3.709     |        | 17.266             |

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 1            |
| Quadri            | 2            |
| Impiegati         | 31           |
| Totale Dipendenti | 34           |

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale/ Collegio dei Revisori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

|                                                                 | <b>Amministratori</b> | <b>Sindaci/Revisori</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Compensi                                                        | 15.540                | 19.668                  |
| Anticipazioni                                                   | 0                     | 0                       |
| Crediti                                                         | 0                     | 0                       |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0                     | 0                       |

I compensi erogati ai membri del dell'Organo di Vigilanza ammontano a euro 14.591.

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

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

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

Le politiche tariffarie dei servizi forniti dall'Azienda sono definite dall'Assemblea dei Soci su proposta del Consiglio d'Amministrazione e tengono conto del valore di mercato, nel valore più

basso, nonché della situazione economica generale delle famiglie e degli utenti, oltre che dell'equilibrio di bilancio.

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

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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

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

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

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

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

| Proventi da ATS Città Metropolitana di Milano                     | 2.576.691  |
|-------------------------------------------------------------------|------------|
| Proventi da ASST Ovest Milanese                                   | 53.517     |
| Proventi dai Comuni                                               | 7.804.752  |
| Proventi dall'Ufficio di Piano                                    | 78.173     |
| Proventi da Associazioni e soggetti privati                       | 3.163.820  |
| Proventi da PNRR                                                  | 60.949     |
| Contributi Regionali                                              | 65.735     |
| Contributi da Gestore Servizi Energetici                          | 50.804     |
| Credit di imposta su investimenti 2020/2021/2022 ex lege 178/2020 | 2.296      |
| Totale                                                            | 13.856.737 |

## **Destinazione del risultato d'esercizio**

Lo Statuto dell'Azienda per la destinazione dell'utile prevede che assicurato il rispetto della destinazione del risultato di esercizio alla riserva di cui al punto a1) dell'articolo 43 dello statuto, iscritta nel Patrimonio Netto dell'Azienda, la residua parte dell'utile d'esercizio sia da destinarsi a fondo di rinnovo impianti ed a fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti (art. 43 comma a punto a2) a3) dello statuto), entrambi da iscriversi tra i fondi nello Stato Patrimoniale passivo dell'Azienda, facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'Azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies, preso dunque atto di quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda, si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 108.355 come segue:

- 15% a Fondo Riserva per euro 16.253
- 20% a Fondo Rinnovo Impianti per euro 21.671
- 65% a Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti per euro 70.431

Magenta, 10 Aprile 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott.ssa Laura Puddu

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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