

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.
Sede: VIA ANTONIO MEUCCI 2 20083 GAGGIANO MI
Capitale sociale: 293.695
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 13264390157
Codice fiscale: 13264390157
Numero REA: 1634975
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.990	5.667
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	3.990	5.667

II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.559.719	1.529.841
2) impianti e macchinario	50.129	49.967
3) attrezzature industriali e commerciali	40.370	44.536
4) altri beni	1.142.391	1.229.332
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.792.609	2.853.676
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.470	1.470
Totale crediti verso altri	1.470	1.470
Totale crediti	1.470	1.470
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.470	1.470
Totale immobilizzazioni (B)	2.798.069	2.860.813
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	34.600	23.381
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	34.600	23.381
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	870.210	845.277
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	870.210	845.277
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.005	24.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.183	38.365
Totale crediti tributari	49.188	62.629
5-ter) imposte anticipate	80.201	107.486
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.687	50.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	34.687	50.699
Totale crediti	1.034.286	1.066.091
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	333.210
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	141	73
Totale disponibilità liquide	141	333.283
Totale attivo circolante (C)	1.069.027	1.422.755
D) Ratei e risconti	53.720	54.799
Totale attivo	3.920.816	4.338.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	293.695	293.695

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.446	52.446
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	58.739	58.739
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	823.666	853.800
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	823.665	853.802
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.673)	35.866
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.168.872	1.294.548
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	13.453	16.052
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	642	0
Totale fondi per rischi ed oneri	14.095	16.052
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	616.720	720.425
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.968	462.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	87.884
Totale debiti verso banche	405.968	550.054
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.319.905	1.291.010
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.319.905	1.291.010
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	43.790	50.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	43.790	50.185
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.233	155.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.233	155.176
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.133	220.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	204.133	220.434
Totale debiti	2.101.029	2.266.859
E) Ratei e risconti	20.100	40.483
Totale passivo	3.920.816	4.338.367

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.893.077	7.075.840
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.832	9.159
altri	81.264	149.595
Totale altri ricavi e proventi	121.096	158.754
Totale valore della produzione	7.014.173	7.234.594
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.721	122.697
7) per servizi	3.986.558	3.808.425
8) per godimento di beni di terzi	61.723	51.995
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.806.307	1.877.808
b) oneri sociali	564.828	576.112
c) trattamento di fine rapporto	144.072	193.366
e) altri costi	9.730	4.280
Totale costi per il personale	2.524.937	2.651.566
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.677	5.751
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	330.118	476.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	331.795	482.667
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.219)	(15.122)

14) oneri diversi di gestione	34.101	32.323
Totale costi della produzione	7.015.616	7.134.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.443)	100.043
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.665	21.501
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.665	21.501
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.665)	(21.501)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	0	503
Totale svalutazioni	0	503
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(503)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(31.108)	78.039
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.880	7.122
imposte differite e anticipate	24.685	35.051
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.565	42.173
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.673)	35.866

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.673)	35.866
Imposte sul reddito	28.565	42.173
Interessi passivi/(attivi)	29.665	21.501
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.443)	99.540
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	331.795	482.667
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	144.072	193.366
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	475.867	676.033
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	474.424	775.573

Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.219)	(15.122)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(24.933)	199.342
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.895	25.916
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.079	(27.122)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.383)	25.361
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(28.232)	(29.425)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(54.793)	178.950
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	419.631	954.523
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.665)	(21.501)
(Imposte sul reddito pagate)	3.167	32.484
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	642	(1.562)
Altri incassi/(pagamenti)	(247.777)	(185.438)
Totale altre rettifiche	(273.633)	(176.017)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	145.998	778.506
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(269.051)	(789.222)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(269.051)	(789.223)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(56.202)	85.909
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(87.884)	(85.171)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(66.003)	1.565

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(210.089)	2.303
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(333.142)	(8.414)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	333.210	341.585
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	73	112
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	333.283	341.697
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	333.210
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	141	73
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	141	333.283
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Signori Soci,

con la presente nota integrativa si illustrano i principi ed i criteri di valutazione che hanno presieduto alla formazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e i dettagli delle relative poste, conformemente a quanto prescritto dalla normativa in materia.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 59.673.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei rifiuti, dove opera in qualità di gestore dei servizi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, della nettezza urbana ed altri servizi ambientali nei comuni del Sud-Ovest Milanese.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (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.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo considerato gli impatti sui risultati economici e finanziari e sull'andamento della Società nei prossimi 12 mesi derivanti dalla decisione del Comune di Vermezzo con Zelo di affidare il servizio di igiene urbana ad altro gestore.

Si è pervenuti alla conclusione che la continuità aziendale della Società nei prossimi 12 mesi sia garantita. Attraverso una valutazione approfondita delle strategie aziendali, delle risorse disponibili e delle potenziali minacce, si è constatato che la Società può affrontare i diversi scenari che si potrebbero presentare. La Società ha adottato e adotterà una pianificazione finanziaria prudente per mitigare i rischi e garantire la continuità operativa. La Società intende inoltre investire sulla formazione del suo personale e sull'aggiornamento delle politiche interne per rilevare tempestivamente e porre immediatamente rimedio a eventuali segnali di disequilibrio. Con una gestione oculata del rischio e un impegno costante per l'eccellenza operativa si prevede che la Società possa mantenere la sua stabilità nel prossimo anno.

Per rafforzare la stabilità della Società sono stati approvati i capitolati 2024 dai comuni soci con un aumento stabile del valore della produzione, in parte determinato anche dall'affidamento di nuovi servizi; il contributo Conai a disposizione integrale della società rappresenta un ulteriore valore positivo a cui si aggiungono possibili politiche e strategie per il miglioramento dei dati di raccolta differenziata, con lo scopo di contenere i costi di smaltimento della frazione del resto indifferenziato. Per l'esercizio 2024 / 2025 sono previste politiche di controllo dei costi di gestione ordinaria a salvaguardia dell'equilibrio economico. Il piano di investimenti previsti per l'anno 2024 non ha ragioni di urgenza e pertanto sarà attivato solo se i controlli trimestrali confermeranno il dato positivo che emerge dalla pianificazione. Avere un quadro stabile di 10 comuni soci con affidamenti in scadenza al 2027/2028 consente alla società di programmare la propria gestione su dati stabili e certi, avendo superato la fase critica della fuoriuscita di 2 comuni e con prospettive di crescita laddove alcuni comuni già da tempo in dialogo con Sasom dovessero confermare la volontà di unirsi alla società.

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

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

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

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

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, ad eccezione delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni, così come di seguito maggiormente specificato nella relativa sezione.

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 brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	14,29%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14,29%

Di seguito, ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., vengono espone le motivazioni che hanno indotto ad applicare aliquote di ammortamento diverse rispetto a quelle adottate nel precedente esercizio.

La contrazione dei ricavi dovuta all'affidamento ad altro gestore del servizio di igiene urbana del Comune di Vermezzo con Zelo ha determinato una significativa contrazione nell'attività svolta dalla Società, pertanto si è ritenuto che la vita utile delle immobilizzazioni immateriali sia ragionevolmente superiore rispetto alle stime iniziali.

Di conseguenza, nel presente bilancio, sono stati stanziati ammortamenti secondo la vita utile di ciascuna categoria di cespiti stabilita dall'ARERA nell'allegato A, titolo IV, art. 15 del "METODO TARIFFARIO RIFIUTI PER IL SECONDO PERIODO REGOLATORIO 2022-2025", in quanto si è ritenuto essere maggiormente aderenti al reale utilizzo delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, 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.

Le spese di manutenzione ordinaria e riparazione dei cespiti sono invece addebitate direttamente in conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della presumibile vita utile residua di ciascun bene, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	2,50%
Macchinari	14,29%
Impianti	14,29%
Attrezzature industriali e commerciali	14,29%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	14,29%
- Macchine ufficio elettroniche	14,29%
- Autovetture	20,00%
- Automezzi	12,50%
- Apparecchiature radiomobili	14,29%
- Sistemi telefonici	14,29%

Di seguito, ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., vengono espone le motivazioni che hanno indotto ad applicare aliquote di ammortamento diverse rispetto a quelle adottate nel precedente esercizio.

Come già illustrato in precedenza, la contrazione dei ricavi dovuta all'affidamento ad altro gestore del servizio di igiene urbana del Comune di Vermezzo con Zelo ha determinato una significativa contrazione nell'attività svolta dalla Società, pertanto si è ritenuto che anche la vita utile delle immobilizzazioni materiali sia ragionevolmente superiore rispetto alle stime iniziali.

Di conseguenza, nel presente bilancio, sono stati stanziati ammortamenti secondo la vita utile di ciascuna categoria di cespiti stabilita dall'ARERA nell'allegato A, titolo IV, art. 15 del "METODO TARIFFARIO RIFIUTI PER IL SECONDO PERIODO REGOLATORIO 2022-2025", in quanto si è ritenuto essere maggiormente aderenti al reale utilizzo delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto che, secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC 15, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti anche in considerazione dell'importo esiguo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze di magazzino sono state iscritte al loro costo di acquisto, che si presume essere inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente 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 con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in Euro, 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 della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo rappresenta quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito della riforma del T.F.R. entrata in vigore dal 1° gennaio 2007, le quote maturate mensilmente dai dipendenti che hanno scelto di destinarlo ad altre forme previdenziali sono

accantonate nella voce di debito verso enti previdenziali e sono versate periodicamente secondo le corrette scadenze.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

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

Imposte sul Reddito

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

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Si precisa che non sono state stanziare imposte anticipate sulle perdite dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.667		1.677	3.990
Totali	5.667		1.677	3.990

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 3.990 (euro 5.667 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	51.024	0	0	0	51.024
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	45.357	0	0	0	45.357
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	5.667	0	0	0	5.667
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	1.677	0	0	0	1.677
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(1.677)	0	0	0	(1.677)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	51.024	0	0	0	51.024
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	47.034	0	0	0	47.034
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	3.990	0	0	0	3.990

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	1.529.841	69.959	40.081	1.559.719
Impianti e macchinario	49.967	15.100	14.938	50.129
Attrezzature industriali e commerciali	44.536	12.985	17.151	40.370
Altri beni	1.229.332	171.007	257.948	1.142.391
- Mobili e arredi	21.082		7.359	13.723
- Macchine di ufficio elettroniche	21.937	2.517	5.033	19.421
- Autovetture	11.308		2.513	8.795
- Automezzi	1.171.860	168.491	242.363	1.097.988
- Apparecchiature radiomobili	215		215	
- Sistemi telefonici	2.929		465	2.464
Totali	2.853.676	269.051	330.118	2.792.609

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 2.792.609 (euro 2.853.676 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).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.830.569	135.009	432.413	4.609.000	0	7.006.991
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.728	85.042	387.877	3.379.668	0	4.153.315
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.529.841	49.967	44.536	1.229.332	0	2.853.676
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	69.959	15.100	12.985	171.007	0	269.051
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0

Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	40.081	14.938	17.151	257.948	0	330.118
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	29.878	162	(4.166)	(86.941)	0	(61.067)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.900.528	150.109	445.398	4.537.330	0	7.033.365
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.810	99.980	405.028	3.394.939	0	4.240.757
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.559.719	50.129	40.370	1.142.391	0	2.792.609

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 1.559.719 (euro 1.529.841 alla fine dell'esercizio precedente). L'incremento di Euro 69.959 indicato nella precedente tabella è originato da costi di ristrutturazione dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19/ Via Meucci 2, rogitato dallo Studio dei Notai De Simone - Orlando in data 14/12/2015.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente. Tale valore non è stato ammortizzato.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da depositi cauzionali, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	1.470			1.470
Totali	1.470			1.470

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

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Miogas	77
Vicentini	75
Mercedes Benz	1.175

Amiacque	144
Arrotondamento	(1)
	1.470

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.470	0	1.470	0	1.470	0
Totale crediti immobilizzati	1.470	0	1.470	0	1.470	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si evidenzia che in bilancio non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

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.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze della Società sono rappresentate da cassonetti e secchielli per la raccolta dei rifiuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	23.381	11.219	34.600
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	23.381	11.219	34.600

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	845.277	24.933	870.210	870.210	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.629	(13.441)	49.188	30.005	19.183	0
Attività per imposte	107.486	(27.285)	80.201			

anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.699	(16.012)	34.687	34.687	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.066.091	(31.805)	1.034.286	934.902	19.183	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	870.210	870.210
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.188	49.188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	80.201	80.201
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.687	34.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.034.286	1.034.286

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 segnala che non risultano 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	894.523	886.767	-7.756
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	74.154	131.737	57.583
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-53.597	-78.492	-24.895
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-69.802	-69.802	
Arrotondamento	-1		1
Totale crediti verso clienti	845.277	870.210	24.933

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	214	26	240
Crediti IRAP		3.242	3.242
Crediti IVA	4.868	-4.868	
Altri crediti tributari	57.547	-11.841	45.706
Totali	62.629	-13.441	49.188

Le imposte anticipate per Euro 80.201 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	50.699	34.687	-16.012
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	7.303	9.372	2.069
- crediti vs agenzia delle dogane	13.585	19.581	5.996
- crediti vs assicurazioni	25.000		-25.000
- altri	4.811	5.734	923
Totale altri crediti	50.699	34.687	-16.012

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	69.802			69.802

Nel presente bilancio si è ritenuto opportuno non effettuare alcuno stanziamento in quanto il relativo fondo è stato valutato congruo e capiente.

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	333.210	(333.210)	0
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	73	68	141
Totale disponibilità liquide	333.283	(333.142)	141

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	54.799	(1.079)	53.720
Totale ratei e risconti attivi	54.799	(1.079)	53.720

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 1.168.872 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	293.695	0	0	0	0	0		293.695
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	0	0	0	0	0		52.446
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	58.739	0	0	0	0	0		58.739
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	853.800	0	35.866	0	66.000	0		823.666
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	0	3	0		(1)
Totale altre riserve	853.802	0	35.866	0	66.003	0		823.665
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	35.866	0	(35.866)	0	0	0	(59.673)	(59.673)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.294.548	0	0	0	66.003	0	(59.673)	1.168.872

Il decremento di Euro 66.000 della riserva straordinaria è correlata al rimborso della partecipazione al Comune di Lacchiarella. A fronte della fuoriuscita del Comune di Lacchiarella dalla compagine societaria, il capitale sociale risulta invariato, in quanto la quota di capitale sociale detenuta dal Comune di Lacchiarella di Euro 36.000 è stata attribuita proporzionalmente agli altri soci.

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	293.695	C		293.695	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.446	U	A, B, C	52.446	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	58.739	U	B	58.739	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	823.666	U	A, B, C	823.666	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			(1)	0	0
Totale altre riserve	823.665			823.665	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.228.545			1.228.545	0	0

Quota non distribuibile				352.434		
Residua quota distribuibile				876.111		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dai soci, e risulta così suddiviso:

Descrizione	Euro	%
Comune di Gaggiano	62.684	21,343
Comune di Rosate	47.867	16,298
Comune di Zibido San Giacomo	43.309	14,747
Comune di Vermezzo con Zelo	41.029	13,970
Comune di Noviglio	28.493	9,701
Comune di Vernate	23.934	8,149
Comune di Casarile	22.794	7,761
Comune di Gudo Visconti	13.676	4,657
Comune di Basiglio	3.347	1,140
Comune di Binasco	3.314	1,128
Comune di Rognano	3.248	1,106
	293.695	100,000

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	16.052	0	0	16.052
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	3.668	0	642	4.310
Utilizzo nell'esercizio	0	6.267	0	0	6.267
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(2.599)	0	642	(1.957)
Valore di fine esercizio	0	13.453	0	642	14.095

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per euro 13.453.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti		642	642
Totali		642	642

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che hanno espressamente destinato alla società il TFR che matura successivamente al 1° gennaio 2007. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

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	720.425
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.673
Utilizzo nell'esercizio	151.379
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(103.705)
Valore di fine esercizio	616.720

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	550.054	(144.086)	405.968	405.968	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.291.010	28.895	1.319.905	1.319.905	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	50.185	(6.395)	43.790	43.790	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.176	(27.943)	127.233	127.233	0	0
Altri debiti	220.434	(16.301)	204.133	204.133	0	0
Totale debiti	2.266.859	(165.830)	2.101.029	2.101.029	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	462.170	405.968	-56.202
Conti correnti passivi		109.084	109.084
Mutui	85.170	87.884	2.714
Altri debiti:			
- Fido per anticipi fatture	377.000	9.000	-368.000
- Finanziamento		200.000	200.000
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	87.884		-87.884
Mutui	87.884		-87.884
Totale debiti verso banche	550.054	405.968	-144.086

Il mutuo è stato contratto nel corso dell'esercizio 2015 per l'acquisto dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19 / Via Meucci 2, per una durata complessiva di 9 anni.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.291.010	1.319.905	28.895
Fornitori	1.001.399	1.145.109	143.710
Fatture da ricevere	289.611	174.797	-114.814
Arrotondamento		-1	
Totale debiti verso fornitori	1.291.010	1.319.905	28.895

Debiti tributari

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	2.826	229	3.055
Erario c.to ritenute dipendenti	37.445	2.591	40.036
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.147	-2.447	700
Imposte sostitutive	6.767	-6.767	
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	50.185	-6.395	43.790

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Inps	82.722	68.140	(14.582)
Debiti verso Inail	2.943		(2.943)
Debiti verso Inps amministratore	525	360	(165)
Debiti verso Inps per premi	17.558	13.624	(3.934)
Debiti verso Inps ferie	26.054	23.640	(2.414)
Debiti verso Inps 14ma mensilità	16.025	13.692	(2.333)
Debiti verso Inail per premi	2.296	1.374	(922)
Debiti verso Inail ferie	3.423	3.075	(348)
Debiti verso Inail 14ma mensilità	2.132	1.989	(143)
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.498	1.338	(160)
Arrotondamento		1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	155.176	127.233	(27.943)

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	220.434	204.133	(16.301)
Debiti verso finanziaria	865	2.090	1.225
Debiti verso dipendenti per premi	59.700	46.325	(13.375)
Debiti verso sindacati	814	1.099	285

Debiti verso dipendenti per ferie	92.080	87.507	(4.573)
Debiti verso dipendenti per 14ma mensilità	55.750	52.309	(3.441)
Depositi cauzionali da clienti	758	758	
Debiti verso Cartasi	152		(152)
Debiti verso fondi pensione	5.036	9.030	3.994
Debiti verso Fasda	3.962	4.225	263
Anticipi da clienti	1.317	790	(527)
Totale Altri debiti	220.434	204.133	(16.301)

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	405.968	-	405.968
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	1.318.852	1.053	1.319.905
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	43.790	-	43.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.233	-	127.233
Altri debiti	204.133	-	204.133
Debiti	2.099.976	1.053	2.101.029

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0

Debiti verso banche	87.884	0	0	87.884	318.084	405.968
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.319.905	1.319.905
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	43.790	43.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	127.233	127.233
Altri debiti	0	0	0	0	204.133	204.133
Totale debiti	87.884	0	0	87.884	2.013.145	2.101.029

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 segnala che non risultano 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	2.118	(1.200)	918
Risconti passivi	38.365	(19.183)	19.182
Totale ratei e risconti passivi	40.483	(20.383)	20.100

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.075.840	6.893.077	-182.763	-2,58
Altri ricavi e proventi	158.754	121.096	-37.658	-23,72
Totali	7.234.594	7.014.173	-220.421	

In relazione alla variazione sui ricavi si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. Si segnala che, nell'esercizio corrente, i ricavi conseguiti dalla società sono riferiti per oltre l'80% ad attività e servizi svolti nell'interesse dei soci, nel rispetto della regolamentazione delle società in house (art. 16 Tusp). Il fatturato dell'esercizio 2023 verso i soci risulta infatti pari ad Euro 6.129.360, corrispondente all'87,39% del valore della produzione; la parte rimanente del fatturato deriva da attività esterne, per il conseguimento di maggiori efficienze gestionali.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa che la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa che tutti i ricavi sono conseguiti in Italia.

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	122.697	87.721	-34.976	-28,51
Per servizi	3.808.425	3.986.558	178.133	4,68
Per godimento di beni di terzi	51.995	61.723	9.728	18,71
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.877.808	1.806.307	-71.501	-3,81
b) oneri sociali	576.112	564.828	-11.284	-1,96
c) trattamento di fine rapporto	193.366	144.072	-49.294	-25,49
e) altri costi	4.280	9.730	5.450	127,34
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.751	1.677	-4.074	-70,84
b) immobilizzazioni materiali	476.916	330.118	-146.798	-30,78
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-15.122	-11.219	3.903	
Oneri diversi di gestione	32.323	34.101	1.778	5,50
Totali	7.134.551	7.015.616	-118.935	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Per i dettagli sulle variazioni intervenute si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi passivi bancari					16.299	16.299
Interessi passivi su mutui					8.335	8.335
Interessi passivi fidi					2.254	2.254
Interessi passivi di mora					2.778	2.778
Arrotondamento					-1	-1
Totali					29.665	29.665

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	19.105	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	192	Soppravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	1.982	Rimborsi assicurativi
Altri ricavi e proventi	4.669	Proventi diversi
Altri ricavi e proventi	36.133	Vendita cassonetti
Totale	62.081	

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
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	1.991	Soppravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	12.079	Imposte e tasse deducibili
Oneri diversi di gestione	6.234	Imposte e tasse indeducibili
Totale	20.304	

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	7.122	-3.242	-45,52	3.880
Imposte differite	-1.013	-1.586	156,56	-2.599
Imposte anticipate	36.064	-8.780	-24,35	27.284
Totali	42.173	-13.608		28.565

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

La fiscalità differita viene espressa nello Stato Patrimoniale dal relativo fondo pari ad Euro 13.453 utilizzato nell'anno per l'importo di Euro 6.267 per la quota tassabile delle plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti, ed incrementato per Euro 3.668 per la quota di plusvalenze su alienazione cespiti dell'esercizio che diverranno imponibili nei successivi quattro esercizi.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La fiscalità anticipata pari ad Euro 80.204 risulta utilizzata nell'anno per l'importo di Euro 38.321 principalmente per il riassorbimento delle spese di manutenzione eccedenti rilevate negli anni precedenti, ed incrementata per Euro 11.037 per la quota non deducibile nell'esercizio delle spese di manutenzione eccedenti.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	407.406		-102.730		304.676	
Amm.to eccedente limite ministeriale	40.451		-10.955		29.496	
Totale differenze temporanee deducibili	447.857		-113.685		334.172	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	107.486		-27.285		80.201	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	66.883		-10.830		56.053	
Totale differenze temporanee imponibili	66.883		-10.830		56.053	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	16.052		-2.599		13.453	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	91.434		-24.686		66.748	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	91.434		-24.686		66.748	
- imputate a Conto economico			-24.685			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	483.490		198.998		682.488	

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto, non avendo predisposto un piano pluriennale, non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

Riconciliazione imposte - IRES

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-31.108	
Onere fiscale teorico %	24	
Variazioni in aumento:		
- quota plusvalenze cessioni cespiti	29.935	
- spese per mezzi di trasporto indeducibili	3.727	
- sopravvenienze passive indeducibili	1.991	
- spese di rappresentanza	3.113	
- spese manutenzione eccedenti	45.988	
- altre variazioni in aumento	8.878	
Totale variazioni in aumento	93.632	
Variazioni in diminuzione:		
- plusvalenze cessione cespiti	19.105	

- spese di rappresentanza	3.113	
- altre variazioni in diminuzione	239.304	
Totale variazioni in diminuzione	261.522	
Imponibile IRES lordo	-198.998	
Imponibile IRES netto		0
IRES corrente per l'esercizio		0

Riconciliazione imposte - IRAP

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

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.523.494	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	32.919	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	59.659	
Totale	2.496.754	
Onere fiscale teorico %	3,90	97.373
Deduzioni	2.397.262	
Imponibile IRAP	99.492	
IRAP corrente per l'esercizio		3.880

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per maggiori dettagli sugli aspetti finanziari della Società, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

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 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	54
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	60

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali (FederAmbiente).

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 all'Amministratore e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.470	15.080
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis, si evidenzia che il controllo legale della Società spetta al Sindaco Unico, il cui compenso è specificato nel punto precedente.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che la società 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 segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	215.984
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	1.121.191
di cui reali	1.021.191
Passività potenziali	0

Le garanzie sono le seguenti:

- garanzia ipotecaria sull'immobile di Gaggiano di Euro 1.021.191 in relazione al mutuo sottoscritto con Banca IntesaSanPaolo S.p.A. in data 12/04/2017 ed in scadenza in data 14/12/2024, il cui debito residuo al 31/12/2023 ammonta ad Euro 87.884;
- due fidejussioni prestate da Banca IntesaSanPaolo S.p.A.: la prima di Euro 50.000 in scadenza il 13/03/2024 con beneficiario il MINISTERO AMBIENTE ALBO NAZ GESTORI AMBIENTALI e la seconda di Euro 50.000 in scadenza il 04/05/2027 con beneficiario il MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA, ottenuta nel 2022 al rinnovo dell'iscrizione all'ALBO NAZ GESTORI AMBIENTALI.

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING IN ESSERE AL 31 DICEMBRE 2023													
MPS Leasing e Factoring Spa													
Stipulato il 10/06/2020 N. 01482265/001													
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL													
Costo del bene				172.700									
anticipo	1	canone iniziale		17.270									
n.	59	canoni mensili		2.776									
ultimo	1	canone finale		1.727									
durata gg. 1827													
Anno	N. rate	Canon e mensile	G G	Totali rate	Capitale	Interessi	%	Ammort.	Differenz a c. econom.	% Ires	Diff. imposte	Rate residue	Capitale residuo
2020	7	20.046	205	33.924	32.130	1.793	10%	17.270	14.860	24	3.566		
2021	12	2.776	365	33.307	30.091	3.217	20%	34.540	- 4.449	24	- 1.068		
2022	12	2.776	365	33.307	30.863	2.445	20%	34.540	- 3.677	24	- 883		
2023	12	2.776	365	33.307	31.655	1.653	12,5%	21.588	10.067	24	2.416		
2024	12	2.776	366	33.307	32.467	841	12,5%	21.588	10.879	24	2.611		
2025	6	4.503	161	15.605	15.495	110	12,5%	21.588	- 6.093	24	- 1.462		
2026							12,5%	21.588	- 21.588	24	- 5.181		
				182.759	172.700	10.059		172.700			-	18	48.913
MPS Leasing e Factoring Spa													
Stipulato il 19/12/2023 N. 01501574/001													
IVECO 260 CON IMPIANTO SCARRABILE TARGA GS093KS													
Costo del bene				148.500									
anticipo	1	canone iniziale		3.523									

n.	47	canoni mensili		3.523									
ultimo	1	canone finale		1.485									
durata gg.	1462												
Anno	N. rate	Canon e mensil e	GG	Totali rate	Capitale	Interessi	%	Ammort.	Differenz a c. econom.	% Ires	Diff. impost e	Rate residu e	Capitale residuo
2023	1	3.523	13	3.523	3.523	-	6,25%	9.281	- 5.758	24	- 1.382		
2024	12	3.523	366	42.277	33.203	9.074	12,5%	18.563	14.641	24	3.514		
2025	12	3.523	365	42.277	35.173	7.104	12,5%	18.563	16.611	24	3.987		
2026	12	3.523	365	42.277	37.870	4.407	12,5%	18.563	19.308	24	4.634		
2027	12	3.523	353	40.239	38.730	1.509	12,5%	18.563	20.168	24	4.840		
2028							12,5%	18.563	- 18.563	24	- 4.455		
2029							12,5%	18.563	- 18.563	24	- 4.455		
2030							12,5%	18.563	- 18.563	24	- 4.455		
2031							6,25%	9.281	- 9.281	24	- 2.228		
				170.595	148.500	22.095		148.500			-	48	167.072
Totale generale				353.353	321.200	32.153		321.200			-		215.984
Descrizione del bene								Rate residue	Importo	Valore delle rate a scadere			
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL								17	€ 2.776	€ 47.186			
								1	€ 1.727	€ 1.727			
IVECO 260 CON IMPIANTO SCARRABILE TARGA GS093KS								47	€ 3.523	€ 165.587			
								1	€ 1.485	€ 1.485			
Totale generale										€ 215.984			
Descrizione del bene		Cesp. Anno	Ammortamento			Quota capitale leasing	Diff.	Imp.					
			Costo	%	Quota			%	Diff.				
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL		2020	172.700	10,00	17.270	32.130	- 14.860	24,00	- 11.294				
		2021	172.700	20,00	34.540	30.091	4.449	24,00	3.381				
		2022	172.700	20,00	34.540	30.863	3.677	24,00	2.795				
		2023	172.700	12,50	21.588	31.655	- 10.067	24,00	- 7.651				
		2024	172.700	12,50	21.588	32.467	- 10.879	24,00	- 8.268				
		2025	172.700	12,50	21.588	15.495	6.093	24,00	4.631				
		2026	172.700	12,50	21.588	-	21.588	24,00	16.407				
IVECO 260 CON IMPIANTO SCARRABILE TARGA GS093KS		2023	148.500	6,25	9.281	3.523	5.758	24,00	4.376				
		2024	148.500	12,50	18.563	33.203	- 14.641	24,00	- 11.127				
		2025	148.500	12,50	18.563	35.173	- 16.611	24,00	- 12.624				
		2026	148.500	12,50	18.563	37.870	- 19.308	24,00	- 14.674				

	2027	148.500	12,50	18.563	38.730	- 20.168	24,00	- 15.327
	2028	148.500	12,50	18.563	-	18.563	24,00	14.108
	2029	148.500	12,50	18.563	-	18.563	24,00	14.108
	2030	148.500	12,50	18.563	-	18.563	24,00	14.108
	2031	148.500	6,25	9.281	-	9.281	24,00	7.054
Totale per annualità	2020	172.700		17.270	32.130	- 14.860	-	11.294
	2021	172.700		34.540	30.091	4.449		3.381
	2022	172.700		34.540	30.863	3.677		2.795
	2023	321.200		30.869	35.178	- 4.309	-	3.275
	2024	321.200		40.150	65.670	- 25.520	-	19.395
	2025	321.200		40.150	50.668	- 10.518	-	7.994
	2026	321.200		40.150	37.870	2.280		1.733
	2027	148.500		18.563	38.730	- 20.168	-	15.327
	2028	148.500		18.563	-	18.563		14.108
	2029	148.500		18.563	-	18.563		14.108
	2030	148.500		18.563	-	18.563		14.108
	2031	148.500		9.281	-	9.281		7.054
Totale generale		321.200		321.200	321.200	- 0	-	0
Differenza Costo - Quota Ammortamento				-				
Qualora la contabilizzazione dei leasing fosse avvenuta secondo la metodologia finanziaria, la quale prevede che il valore di mercato del bene all'inizio della locazione venga rilevato fra le immobilizzazioni e conseguentemente ammortizzato, e che siano rilevati gli oneri finanziari per competenza, il valore dei beni mobili, il patrimonio netto e l'utile al 31 dicembre 2023 sarebbero risultati superiori rispettivamente di:								
VALORE BENI MOBILI								
2023	€	203.981						
PATRIMONIO NETTO								
2023	€	3.275						
UTILE								
2023	€	3.275						
questi ultimi due importi al netto delle imposte.								

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si evidenzia che la Società non detiene alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, secondo la definizione fornita dall'OIC 12, paragrafi 131 e successivi, che richiama lo IAS 24, paragrafo 9.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Il protrarsi del conflitto Russia-Ucraina da oltre due anni potrebbe comportare nei prossimi mesi, anche se si ritiene poco probabile, una possibile ulteriore variazione dei costi delle materie prime e delle utenze, in particolare carburante, gas ed energia elettrica.

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società nel corso del presente esercizio non ha utilizzato strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si ritiene che la Società non rientri nella casistica di esposizione degli importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati. Quanto ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni risulta essere a valori correnti di mercato ed inoltre risulta riferito esclusivamente all'oggetto stesso dell'attività della Società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 59.673 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva straordinaria	59.673
Totale	59.673

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60/90 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene crediti/debiti in valuta estera.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GAGGIANO, 22 Marzo 2024

L'Amministratore Unico

PALLAZZOLI DANIELA

Il sottoscritto PALLAZZOLI DANIELA, in qualità di Amministratore Unico, 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.