

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI INTERCOMUNALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
Codice Fiscale	04985760968
Numero Rea	LO 1458175
P.I.	04985760968
Capitale Sociale Euro	217426.85
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	67.232	338
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	67.232	338
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	82.144	89.843
Totale immobilizzazioni immateriali	82.144	89.843
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	13.802	12.916
Totale immobilizzazioni materiali	13.802	12.916
Totale immobilizzazioni (B)	95.946	102.759
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.880.875	3.006.512
Totale crediti verso clienti	1.880.875	3.006.512
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.677	3.753
Totale crediti tributari	56.677	3.753
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.597.832	3.272.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.203	1.203
Totale crediti verso altri	1.599.035	3.274.049
Totale crediti	3.536.587	6.284.314
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.013.001	5.217.159
3) danaro e valori in cassa	3.092	1.681
Totale disponibilità liquide	8.016.093	5.218.840
Totale attivo circolante (C)	11.552.680	11.503.154
D) Ratei e risconti	-	102
Totale attivo	11.715.858	11.606.353
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	217.427	150.533
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.284 ⁽¹⁾	3.621
Totale altre riserve	4.284	3.621
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	794	663
Totale patrimonio netto	222.505	154.817
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	236.006	181.111
Totale fondi per rischi ed oneri	236.006	181.111
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	743.543	704.205
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.774.599	1.648.113
Totale debiti verso fornitori	1.774.599	1.648.113
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.509	72.463
Totale debiti tributari	52.509	72.463
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.675	128.364
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.675	128.364
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.541.735	8.711.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	126	126
Totale altri debiti	8.541.861	8.711.730
Totale debiti	10.487.644	10.560.670
E) Ratei e risconti	26.160	5.550
Totale passivo	11.715.858	11.606.353

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
9) Riserva indisponibile L 126/2020	4.284	3.621

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.581.995	8.564.881
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	531.080	594.762
altri	6.740.525	5.335.289
Totale altri ricavi e proventi	7.271.605	5.930.051
Totale valore della produzione	15.853.600	14.494.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.824	7.072
7) per servizi	13.253.491	11.821.800
8) per godimento di beni di terzi	44.223	39.305
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.065.345	1.961.554
b) oneri sociali	444.483	399.585
c) trattamento di fine rapporto	115.367	158.549
Totale costi per il personale	2.625.195	2.519.688
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.699	8.199
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.715	8.155
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	12.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.414	28.354
14) oneri diversi di gestione	30.534	37.805
Totale costi della produzione	15.981.681	14.454.024
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(128.081)	40.908
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	166.519	12.802
Totale proventi diversi dai precedenti	166.519	12.802
Totale altri proventi finanziari	166.519	12.802
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	166.502	12.792
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.421	53.700
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.627	53.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.627	53.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	794	663

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	794	663
Imposte sul reddito	37.627	53.037
Interessi passivi/(attivi)	(166.502)	(12.792)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(128.081)	40.908
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	175.367	313.693
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.414	16.354
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	189.781	330.047
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	61.700	370.955
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.125.637	(988.330)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	126.486	(56.327)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	102	22.420
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	20.610	(10.995)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.419.146	2.392.310
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.691.981	1.359.078
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.753.681	1.730.033
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	166.502	12.792
(Imposte sul reddito pagate)	(34.195)	(42.905)
(Utilizzo dei fondi)	(81.134)	(213.407)
Totale altre rettifiche	51.173	(243.520)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.804.854	1.486.513
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.601)	(2.174)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.601)	(2.174)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(767)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2.730
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	1.963
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.797.253	1.486.302
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.217.159	3.727.648
Danaro e valori in cassa	1.681	4.890
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.218.840	3.732.538
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.013.001	5.217.159
Danaro e valori in cassa	3.092	1.681
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.016.093	5.218.840

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro Euro 794.

Attività svolte

L'Azienda Speciale Consortile, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi sociali alla persona (servizi socio-assistenziali, socio-sanitari e sanitari). L'Azienda gestisce i servizi che le sono affidati in modo diretto, ovvero avvalendosi, nel rispetto delle norme vigenti, di altri soggetti, unità di offerta nel campo sociale e socioassistenziale, socio sanitario e sanitario. I principali servizi erogati direttamente riguardano il segretariato sociale e il servizio sociale professionale organizzato su base territoriale, funzioni di tutela minori attraverso equipe multidisciplinari oltre alla gestione di unità di offerta per minori e anziani. I principali servizi erogati in convenzione con enti terzi sono svolti a favore di persone anziane, persone con disabilità e persone minori. Dando continuità a quanto avviato nella seconda parte del 2021 è diventato sempre più consistente l'impegno rivolto alle attività per l'accoglienza di popolazioni migranti

Nella relazione della gestione viene data puntuale descrizione di tutte le attività svolte nel corso dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

L'anno 2023 ha visto la realizzazione di processi di revisione dell'organizzazione già avviati nel 2022.

Nell'esercizio 2023 l'Azienda si è concentrata sulle attività istituzionali non gestendo più in modo diretto le Unità d'Offerta dell'alloggio protetto per anziani a Castelnuovo Bocca d'Adda e della Comunità Educativa per minori sita a Basiasco, riducendo pertanto sia l'impegno organizzativo che economico.

In particolare si segnala il consolidamento di quanto già avviato nel corso del 2022 per le attività rivolte all'accoglienza di popolazioni migranti.

Per una spiegazione più dettagliata si rimanda alla Relazione di Gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianti tecnici generici	8%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i crediti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta essendo i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	338	66.894	67.232
Totale crediti per versamenti dovuti	338	66.894	67.232

Il saldo rappresenta residue parti del fondo di dotazione sottoscritto e non versato. L'importo di euro 67.074 si riferisce al Comune di Lodi che ha deliberato il proprio rientro nell'anno 2023 con operatività a partire dal mese di gennaio del 2024.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
82.144	89.843	(7.699)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.052	188.806	201.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	98.963	112.015
Valore di bilancio	-	89.843	89.843
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	7.699	7.699
Totale variazioni	-	(7.699)	(7.699)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.052	188.806	201.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	106.662	119.714
Valore di bilancio	-	82.144	82.144

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo ed imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.802	12.916	886

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	742	270.883	271.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	257.967	258.709
Valore di bilancio	-	12.916	12.916
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.601	7.601
Ammortamento dell'esercizio	-	6.715	6.715
Totale variazioni	-	886	886
Valore di fine esercizio			
Costo	742	278.485	279.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	264.683	265.425
Valore di bilancio	-	13.802	13.802

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo ed imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.536.587	6.284.314	(2.747.727)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.006.512	(1.125.637)	1.880.875	1.880.875	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.753	52.924	56.677	56.677	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.274.049	(1.675.014)	1.599.035	1.597.832	1.203
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.284.314	(2.747.727)	3.536.587	3.535.384	1.203

L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate sono le seguenti:

- Mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
- Mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti Privati	21.348
Crediti verso Enti Pubblici	126.025
Crediti verso persone fisiche	18.768
Crediti verso Comuni Soci	706.142
Crediti per fatture da emettere	1.078.006
(Fondo svalutazione crediti)	(69.414)
Totale	1.880.875

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 1.599.035 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere	
FRS 2023	208.214
FNPS 2023	60.000
FNA Fondo non autosuff. 2023	112.144
Rigenerare	9.005
SPRAR Minori	41.069
FNPS piccoli Comuni	38.098
Home care	25.216
Totale contributi da ricevere	493.746
Progetti	
Stab. AA.SS.	67.500
Manoamano	10.336
OLAF E PILOT	149.678
INSIDE	27.873
Comuni per S.I.Z.	33.605
Fondazione CARIPOLO	42.911
Totale contributi da progetti	331.903
Crediti verso ente capofila UDP	752.583
Altri crediti	
Depositi cauzionali	1.203
Anticipazioni a terzi	987

Descrizione	Importo
Fornitori a credito	17.078
Dipendenti c/paghe	1.536
Totale altri crediti	20.804
Arrotondamento	(1)
TOTALE	1.599.035

I crediti tributari sono pari a € 56.677 e risultano costituiti per € 14.477 dal credito IRAP al netto degli acconti di € 43.546, dal credito IRES di € 40.895 al netto degli acconti per € 6.162 e delle ritenute d'acconto sugli interessi attivi di conto corrente per € 49.453 e, da ultimo, dal credito dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per € 1.305

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.880.875	1.880.875
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.677	56.677
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.599.035	1.599.035
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.536.587	3.536.587

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022		108.036	108.036
Utilizzo nell'esercizio		38.622	38.622
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023		69.414	69.414

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.016.093	5.218.840	2.797.253

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.217.159	2.795.842	8.013.001
Denaro e altri valori in cassa	1.681	1.411	3.092
Totale disponibilità liquide	5.218.840	2.797.253	8.016.093

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	102	(102)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	102	(102)
Totale ratei e risconti attivi	102	(102)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
222.505	154.817	67.688

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	150.533	66.894		217.427
Altre riserve				
Varie altre riserve	3.621	663		4.284
Totale altre riserve	3.621	663		4.284
Utile (perdita) dell'esercizio	663	(663)	794	794
Totale patrimonio netto	154.817	66.894	794	222.505

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva indisponibile L 126/2020	4.284
Totale	4.284

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies:
Riserva indisponibile L 126/2020) Riserva indisponibile L 126/2020 per Euro 4.284

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	217.427	150.533
Riserva legale		
Altre Riserve	4.284	3.621
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	794	663
Totale patrimonio netto	222.505	154.817
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	217.427	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	4.284	B
Totale altre riserve	4.284	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	221.711	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva indisponibile L 126/2020	4.284	B
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	4.284	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative a tutte le categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per un importo complessivo di € 14.918.

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio è stato accantonato in una apposita riserva indisponibile denominata Riserva indisponibile L. 126/2020.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indisponibile L. 126/2020	Risultato D'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	147.802		2.968	654	151.424
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	2.731		653	(654)	2.730
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				663	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	150.533		3.621	663	154.817
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	66.894		663	(663)	66.894
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				794	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	217.427		4.284	794	222.505

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
236.006	181.111	54.895

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	181.111	181.111
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.000	60.000
Utilizzo nell'esercizio	5.105	5.105
Totale variazioni	54.895	54.895
Valore di fine esercizio	236.006	236.006

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 236.006, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

Descrizione	Importo
Fondo rischi futuri	12.459
Fondo Produttività per il personale dipendente	102.422
Fondo Rinnovo CCNL EE LL	60.000
Fondo Progetto Affitti	61.124
Arrotondamento	1
Totale	236.006

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento ai fondi in quanto sussistono le condizioni per ritenere certa la manifestazione degli oneri e dei rischi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
743.543	704.205	39.338

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	704.205
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.367
Utilizzo nell'esercizio	76.029
Totale variazioni	39.338
Valore di fine esercizio	743.543

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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.487.644	10.560.670	(73.026)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.648.113	126.486	1.774.599	1.774.599	-
Debiti tributari	72.463	(19.954)	52.509	52.509	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.364	(9.689)	118.675	118.675	-
Altri debiti	8.711.730	(169.869)	8.541.861	8.541.735	126
Totale debiti	10.560.670	(73.026)	10.487.644	10.487.518	126

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e di Sicurezza sociale" al 31/12/2023 pari a € 118.675 risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Debiti verso INPS	14.209
Debiti verso INPDAP	65.104
Debiti verso INPDAP per ferie	39.362
Totale	118.675

La voce "Debiti tributari" pari a € 52.509 risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Debiti verso Erario per IVA	3.796
Debiti verso Erario per ritenute d'acconto lavoro autonomo	1.435
Debiti verso Erario ritenute d'acconto lavoro dipendente	47.278
Totale	52.509

La voce “Altri debiti “al 31/12/2023 pari a € 8.541.735 risulta costituita principalmente dalle seguenti voci di debito:

Descrizione	Importo
Debiti c/ente capofila UDP	4.158.339
Fondo povertà anno 2018-2022	3.845.669
Debito fondo povertà estrema	147.246
Dipendenti c/ferie	138.027
Debiti verso soci	98.810
Altri debiti	153.644
Totale	8.541.735

Debiti verso fornitori

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. I debiti verso fornitori sono pertanto valutati al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.774.599	1.774.599
Debiti tributari	52.509	52.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.675	118.675
Altri debiti	8.541.861	8.541.861
Debiti	10.487.644	10.487.644

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.774.599	1.774.599

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	52.509	52.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.675	118.675
Altri debiti	8.541.861	8.541.861
Totale debiti	10.487.644	10.487.644

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.160	5.550	20.610

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	15.901	15.901
Risconti passivi	5.550	4.709	10.259
Totale ratei e risconti passivi	5.550	20.610	26.160

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Affidi dicembre	12.600
Utenze	857
Assicurazioni	1.355
Bolli	740
Altri di importo non significativo	349
Totale	15.901

Descrizione	Importo
Risconti passivi	
HCPREMIUM	10.259
Totale	10.259

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.853.600	14.494.932	1.358.668

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.581.995	8.564.881	17.114
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	7.271.605	5.930.051	1.341.554
Totale	15.853.600	14.494.932	1.358.668

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Per un'analisi dettagliata della composizione della voce dei ricavi per prestazioni di servizi si rimanda alla Relazione della Gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.581.995
Totale	8.581.995

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.581.995
Totale	8.581.995

La voce ricavi per prestazioni di servizi non comprende i ricavi per l'attività svolta in qualità di ente capofila.

All'interno del bilancio è riflessa l'attività programmatica dell'Ufficio di piano con il bilanciamento dei costi e dei ricavi ammontanti rispettivamente a euro 6.722.339

Il totale dei ricavi, al netto del servizio svolto in qualità di ente capofila ammonta a euro 9.297.780 di cui euro 8.581.995 quali prestazioni di servizi, euro 531.080 quali contributi in conto esercizio, euro 18.186 quali altri ricavi e euro 166.519 quali interessi attivi di conto corrente bancario.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.981.681	14.454.024	1.527.657

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.824	7.072	6.752
Servizi	13.253.491	11.821.800	1.431.691
Godimento di beni di terzi	44.223	39.305	4.918
Salari e stipendi	2.065.345	1.961.554	103.791
Oneri sociali	444.483	399.585	44.898
Trattamento di fine rapporto	115.367	158.549	(43.182)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.699	8.199	(500)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.715	8.155	(1.440)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		12.000	(12.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	30.534	37.805	(7.271)
Totale	15.981.681	14.454.024	1.527.657

Costi per Servizi

La voce "Costi per servizi" al 31/12/2023 di Euro 13.253.491 comprende i costi per i servizi svolti in qualità di Ente capofila per un importo pari a € 6.722.339. La voce inoltre è composta dal costo per i servizi per l'attività istituzionale (Anziani, disabili, minori, educativa scolastica), per progetti e Sprar. Per una migliore e completa comprensione di questa voce di costo si rimanda alla Relazione di Gestione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge sulla base del contratto collettivo nazionale enti locali, il costo per il lavoro interinale e il costo per il personale UDP.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
166.502	12.792	153.710

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Interessi attivi di conto corrente	166.519	12.802	153.717
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17)	(10)	(7)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	166.502	12.792	153.710

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	17
Totale	17

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie					17	17
Totale					17	17

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					166.519	166.519
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					166.519	166.519

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
37.627	53.037	(15.410)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	37.627	53.037	(15.410)
IRES	8.558	9.491	(933)
IRAP	29.069	43.546	(14.477)
Totale	37.627	53.037	(15.410)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	54	44	10
Operai			
Altri			
Totale	55	45	10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	54
Totale Dipendenti	55

Per avere un ulteriore dato di riferimento, considerato che all'interno dell'organico sono presenti dipendenti assunti con contratti p.time, si evidenzia che il numero di operatori full time equivalent (calcolato in proporzione al tempo pieno di 36 ore settimanali e ai 12 mesi) relativo al 2023 è pari a 47,4 mentre nel 2022 era pari 43,9.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Oggetto:FSR 2022
Ente beneficiario: Cooperativa il Mosaico Servizio
Importo € 36.368,27
Motivazione: Servizi per minori e disabili

Oggetto FSR 2022
Ente beneficiario Cooperativa Amicizia
Importo € 16.299,85
Motivazione Servizi per disabili

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	794
a riserva indivisibile L. 126/2020	Euro	794

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Lodi, 19-04-2024

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Ferrari