

**SAN DONNINO MULTISERVIZI S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRAMSCI 1/B 43036 FIDENZA (PR)
Codice Fiscale	02202290348
Numero Rea	PR 218838
P.I.	02202290348
Capitale Sociale Euro	2.617.463 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	218.497	188.991
II - Immobilizzazioni materiali	5.378.007	5.186.122
III - Immobilizzazioni finanziarie	100.000	100.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.696.504</b>	<b>5.475.113</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	937.425	1.174.840
imposte anticipate	26.536	-
<b>Totale crediti</b>	<b>963.961</b>	<b>1.174.840</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>349.705</b>	<b>309.499</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.313.666</b>	<b>1.484.339</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>66.603</b>	<b>38.379</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>7.076.773</b>	<b>6.997.831</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.617.463	2.617.463
IV - Riserva legale	34.241	33.563
VI - Altre riserve	1.014.632	1.014.632
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	102.221	89.345
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.113	13.554
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.780.670</b>	<b>3.768.557</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>51.000</b>	<b>45.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>233.539</b>	<b>206.184</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.930	1.054.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.787.270	1.907.086
<b>Totale debiti</b>	<b>2.976.200</b>	<b>2.961.757</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>35.364</b>	<b>16.333</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.076.773</b>	<b>6.997.831</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.426.408	4.361.443
5) altri ricavi e proventi		
altri	188.473	317.945
Totale altri ricavi e proventi	188.473	317.945
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.614.881</b>	<b>4.679.388</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	197.143	300.481
7) per servizi	1.802.622	1.802.978
8) per godimento di beni di terzi	304.248	307.963
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.182.267	1.136.368
b) oneri sociali	381.442	346.876
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	201.029	234.012
c) trattamento di fine rapporto	75.031	83.040
e) altri costi	125.998	150.972
Totale costi per il personale	1.764.738	1.717.256
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	365.298	290.394
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.644	37.259
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	336.654	253.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	365.298	290.394
12) accantonamenti per rischi	6.000	45.000
14) oneri diversi di gestione	83.485	109.720
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.523.534</b>	<b>4.573.792</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>91.347</b>	<b>105.596</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.994	-
Totale proventi diversi dai precedenti	6.994	-
Totale altri proventi finanziari	6.994	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.012	71.931
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.012	71.931
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(60.018)</b>	<b>(71.931)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>31.329</b>	<b>33.665</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	19.216	20.111
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>19.216</b>	<b>20.111</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>12.113</b>	<b>13.554</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.113.

Esso, ricorrendone i presupposti, è stato redatto nella forma "abbreviata", peraltro corredandolo di ogni necessaria integrazione o ampliamento ritenuti utili alla miglior rappresentazione dei risultati e dell'attività svolta dalla Società.

### Attività svolte

A seguito della scissione delle attività di distribuzione gas e teleriscaldamento in altrettante new-co: Rete Gas Fidenza Srl e TLR Fidenza Srl di cui atto del notaio Paolo Micheli rep. 1081 del 22/12/16 con efficacia dalla iscrizione dell'atto in data 01/01/17, la Società svolge la propria attività nella gestione per conto del socio unico, Comune di Fidenza, del servizio di gestione dei rifiuti urbani nel territorio comunale. A tale attività si è affiancata dal 2020 la gestione dei servizi cimiteriali.

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

### Criteri di formazione

La redazione del bilancio è stata ispirata dalle nuove norme contabili introdotte, a commento delle modifiche codicistiche, dall'OIC, lo standard setter nazionale, che ha modificato ampiamente i documenti di prassi utilizzati per la redazione dei conti annuali delle società, seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015.

Peraltro, ricorrendone i presupposti in quanto redatto nella forma abbreviata, il bilancio ha mantenuto come principio ispiratore, anche per facilità di raffronto con i precedenti esercizi, il principio base del costo storico, optando per la non applicazione del nuovo principio di cui al novellato art. 2426, n. 8, Cod. Civ. (criterio del costo ammortizzato).

Si segnala inoltre che gli importi relativi agli oneri di sottoscrizione dei mutui e altre partite legate a voci immobilizzate sono state mantenute iscritte tra gli oneri immateriali, continuando nel relativo processo di ammortamento.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione a cui si rimanda per ciò che riguarda il commento sull'andamento della gestione, l'illustrazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché l'illustrazione dei principali rischi e incertezze a cui è soggetta la società. La relazione espone inoltre i rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano quindi significativamente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Qualora i criteri di classificazione siano stati modificati, le corrispondenti voci dell'esercizio precedente sono state adeguatamente adattate per mantenere la comparabilità.

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie ed i diritti di utilizzo su beni di terzi sono ammortizzati 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.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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:

### **Terreni e fabbricati**

- Fabbricati civili: 3%
- Fabbricati box: 10%

### **Impianti**

- Impianti fotovoltaici: 9%

### **Altre immobilizzazioni**

- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%

- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Impianti elettronici di pesatura RSU: 20%.

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.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente; gli anticipi eventualmente incassati sono esposti fra i debiti diversi.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono inizialmente iscritti fra i risconti passivi e successivamente imputati a conto economico secondo i piani di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico in base al principio di competenza.

### **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 le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

### **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

### **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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite sono stanziare secondo il principio della competenza in funzione delle differenze temporali rilevate, mentre per il principio generale di prudenza, le imposte anticipate sono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

#### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

#### Direzione e controllo

La Società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

#### Evoluzione prevedibile della gestione

L'articolo 2427, comma 1, numero 22 quater) del codice civile prevede l'indicazione in nota integrativa della natura e degli effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto, grazie all'affidamento del servizio per il Comune di Fidenza, è garantito l'equilibrio dei profili patrimoniale, economico e finanziario della Società.

Si segnala che il conflitto Russia - Ucraina e la crisi che ha colpito in generale i mercati, non ha inciso in alcun modo sulla continuità dell'azienda.

#### 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	0
Impiegati	7	8	(1)
Operai	28	31	(3)
Altri (collaboratori a progetto)	0	0	0
	<b>36</b>	<b>40</b>	<b>(4)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore servizi ambientali Utilitalia.

## 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 abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	313.466	7.454.098	100.000	7.867.564
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	124.475	2.267.976		2.392.451
<b>Valore di bilancio</b>	188.991	5.186.122	100.000	5.475.113
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	58.150	528.539	-	586.689
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	28.644	336.654		365.298
<b>Totale variazioni</b>	29.506	191.885	-	221.391
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	371.613	7.982.631	100.000	8.454.244
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	153.116	2.604.624		2.757.740
<b>Valore di bilancio</b>	218.497	5.378.007	100.000	5.696.504

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	64.011	249.455	313.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.553	82.922	124.475

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	22.458	166.533	188.991
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.129	57.018	58.147
Ammortamento dell'esercizio	11.625	17.018	28.644
Totale variazioni	-10.496	40.000	29.503
Valore di fine esercizio			
Costo	65.140	306.473	371.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.178	99.940	153.119
Valore di bilancio	11.962	206.533	218.494

Le immobilizzazioni immateriali per diritti di brevetti industriali e utilizzazione delle opere dell'ingegno sono interamente relative a software.

La voce altre immobilizzazioni immateriali è relativa a oneri pluriennali e immobilizzazioni immateriali in corso.

#### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Sui beni immateriali non risultano effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.339.450	235.547	1.879.101	7.454.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.660.819	207.691	399.466	2.267.976
Valore di bilancio	3.678.631	27.856	1.479.635	5.186.122
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	476.146	22.603	345.949	844.698
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(316.165)	(316.165)
Ammortamento dell'esercizio	118.576	10.821	207.257	336.654
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	357.570	11.782	-177.473	191.880
Valore di fine esercizio				
Costo	5.815.596	258.150	1.908.885	7.982.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.779.393	218.511	606.721	2.604.625
Valore di bilancio	4.036.203	39.639	1.302.164	5.378.007

Nel corso del 2023, sono stati acquistati contenitori per € 30.000, automezzi per € 140.000, n. 4 ecostation per € 129.000.

E' stata inoltre messa in funzione a marzo la piazzola di trasferenza ed è iniziato l'ammortamento al 2% (primo anno) del costo di costruzione pari ad € 464.000, girocontato da immobilizzazioni in corso).

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
100.000	100.000	-

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
963.961	1.174.840	(210.879)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante e la rispettiva scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	912.352	(111.090)	801.262	801.262
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.009	3.567	84.576	84.576
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.536	0	26.536	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	154.943	(103.355)	51.588	51.588
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.174.840	(210.879)	963.961	937.425

I "**crediti verso clienti**" sono indicati al netto del Fondo Svalutazione crediti per € 84.455. Si segnala che il fondo svalutazione crediti risulta essere ampiamente congruo alla luce della natura dei crediti e dei debiti.

Per i "**crediti tributari**" è costituito da Erario c/Iva per € 4.007, dal credito d'imposta per nuovi investimenti per € 19.015, dal credito d'imposta accise su gasolio per € 13.991 e da crediti verso l'erario per la restante parte.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	309.085	40.133	349.218

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	414	73	487
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>309.499</b>	<b>40.206</b>	<b>349.705</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	38.379	28.224	66.603
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>38.379</b>	<b>28.224</b>	<b>66.603</b>

Sono interamente costituiti da risconti attivi e misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale e sono principalmente riferibili a premi assicurativi relativi a più esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.780.670	3.768.557	12.113

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.617.463	-	-		2.617.463
Riserva legale	33.563	678	-		34.241
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.014.632	-	-		1.014.632
Totale altre riserve	1.014.632	-	-		1.014.632
Utili (perdite) portati a nuovo	89.345	12.876	-		102.221
Utile (perdita) dell'esercizio	13.554	-	13.554	12.113	12.113
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.768.557</b>	<b>13.554</b>	<b>13.554</b>	<b>12.113</b>	<b>3.780.670</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2.617.463	2.617.463
<b>Totale</b>	<b>2.617.463</b>	<b>2.617.463</b>

#### 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.):

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.617.463	B			
Riserva legale	34.241	B			
Versamento in conto futuro aumento di capitale	1.000.000	A			
Altre riserve	14.632	A, B, C			



Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Utili (perdite) portati a nuovo	102.221	A, B, C			
Utili (perdite) dell'esercizio	12.113	A, B, C			
<b>Totale</b>	<b>3.780.670</b>				
Quota non distribuibile					
<b>Residua quota distribuibile</b>					

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente versato.

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	45.000	45.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	6.000	6.000
<b>Totale variazioni</b>	6.000	6.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	51.000	51.000

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, è composta dall'accantonamento prudenziale effettuato nei precedenti esercizi a fronte di eventuali potenziali minusvalenze derivanti dalla vendita degli immobili di proprietà (per € 45.000) e per € 6.000 per spese legate a potenziali vertenze nei confronti di dipendenti.

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	206.184
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	75.031
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	47.676
<b>Totale variazioni</b>	27.355
<b>Valore di fine esercizio</b>	233.539

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data al netto dell'imposta sostitutiva maturata.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.976.200	2.961.757	14.443

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti al 31 dicembre 2023 e la rispettiva scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.022.955	(115.974)	1.906.981	119.711	1.787.270
<b>Debiti verso fornitori</b>	594.306	106.866	701.172	701.172	-
<b>Debiti tributari</b>	35.312	(2.864)	32.448	32.448	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	102.014	1.337	103.351	103.351	-
<b>Altri debiti</b>	207.170	25.078	232.248	232.248	-
<b>Totale debiti</b>	2.961.757	14.443	2.976.200	1.188.930	1.787.270

Debito verso banche: nel corso del 2023 sono stata pagate n. 2 rate del mutuo con Banca Monte Paschi per € 115.869.

Debiti verso fornitori: il tempo medio di pagamento è passato da 45 giorni nel 2022 a 46 giorni nel 2023.

Debiti previdenziali: i debiti al 31/12/2023 sono stati integralmente pagati alle scadenze di gennaio e febbraio 2024.

Debiti verso altri: le retribuzioni sono state tutte pagate a gennaio 2024.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	708	537	1.245
<b>Risconti passivi</b>	15.625	18.495	34.120
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	16.333	19.031	35.364

I ratei passivi iscritti sono riferibili a quote di costi di competenza dell'esercizio per consulenze tecniche.

I risconti passivi, di natura pluriennale, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e il residuo è dovuto a contributi percepiti per la realizzazione dell'impianto tracciatura rifiuti urbani.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.614.881	4.679.388	(64.507)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.426.408	4.361.443	64.965
Altri ricavi e proventi	188.473	317.945	(129.472)
	<b>4.614.881</b>	<b>4.679.388</b>	<b>(64.507)</b>

### Valore della produzione

La voce è costituita prevalentemente da:

- Contratto di appalto con il Comune di Fidenza per la gestione rifiuti pari ad € 3.735.504 e ricavi per servizi cimiteriali per € 188.409;
- Ricavi per il recupero della differenziata pari ad € 369.624;
- Affitti attivi per € 112.330.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.523.534	4.573.792	(50.258)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	197.143	300.481	(103.338)
Servizi	1.802.622	1.802.978	(356)
Godimento di beni di terzi	304.248	307.963	(3.715)
Salari e stipendi	1.182.267	1.136.368	45.899
Oneri sociali	381.442	346.876	34.566
Trattamento di fine rapporto	75.031	83.040	(8.009)
Alti costi del personale	125.998	150.972	(24.974)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.644	37.259	(8.615)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	336.654	253.135	83.519
Svalutazioni	-	-	-
Accantonamenti per rischi	6.000	45.000	(39.000)
Oneri diversi di gestione	83.485	109.720	(26.235)
<b>Totale</b>	<b>4.523.534</b>	<b>4.573.792</b>	<b>(50.258)</b>

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

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Carburante per gli automezzi per € 158.953;
- Dotazioni e attrezzature minute per € 38.190.

**Costi per servizi**

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Smaltimento rifiuti per € 775.665;
- Trasporto rifiuti per € 322.381;
- Consulenze per € 189.119;
- Compensi agli organi sociali per € 36.826;
- Manutenzioni, assicurazioni, utenze, spese amministrative e commerciali per € 426.267;
- Servizi cimiteriali per € 52.364.

**Costi godimento beni di terzi**

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Locazioni magazzini per € 43.967;
- Noleggi attrezzatura per € 64.541;
- Noleggi automezzi per € 169.280;
- Locazioni licenze e software per € 26.459.

**Costi per il personale**

La voce è comprensiva della quota di TFR maturata al 31/12/2023, dei ratei per la quattordicesima.

**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**

La voce comprende costi vari sostenuti per la normale attività di gestione dell'azienda: tasse, contributi.

**Gestione del cimitero**

La gestione del cimitero a fronte di ricavi derivanti dall'appalto del Comune di Fidenza di € 187.948, ha registrato costi operativi esterni per € 56.256, e, tenuto conto dell'incidenza dei costi del personale e degli ammortamenti, mostra un risultato negativo di circa € 27.000.

**Gestione immobiliare**

La gestione immobiliare, a fronte di ricavi per affitti attivi di € 122.330, ha ammortamenti degli immobili per € 107.646 e interessi passivi sui mutui in essere per € 65.607, per cui la perdita è pari ad € 50.926.

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non sussistono rettifiche di valore di attività finanziarie nell'anno in corso.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.216	20.111	(895)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti, differite, anticipate</b>	19.216	20.111	(895)
IRES	1.074	-	1.074
IRAP	16.216	17.856	(1.640)
IRAP Esercizi precedenti	1.926	2.255	(329)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso maturato	Compenso erogato
Compenso Amministratori	13.737	13.737
Compenso Collegio sindacale	14.768	14.768
Compenso Revisore Legale	8.320	8.320

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Per quanto riguarda le informazioni relative ai rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di si segnala che sono state operate a normali condizioni di mercato.

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

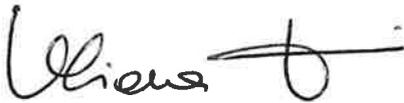
La società non ha strumenti finanziari derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio per € 606 a riserva legale e per € 11.507 a nuovo.

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ulisse" followed by a stylized flourish.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GARNERI MARCO, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA NOTA INTEGRATIVA, E' CONFORME AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.