

MONTEFELTRO SERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE KENNEDY 1 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	01243730411
Numero Rea	RN01243730411 311916
P.I.	01243730411
Capitale Sociale Euro	119.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata (srl, srls, srllcr)
Settore di attività prevalente (ATECO)	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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.915	4.791
II - Immobilizzazioni materiali	540.476	422.063
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.698	5.698
Totale immobilizzazioni (B)	552.089	432.552
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	28.225	5.409
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	932.159	1.071.821
imposte anticipate	848	848
Totale crediti	933.007	1.072.669
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.968	8.968
IV - Disponibilità liquide	350.030	151.372
Totale attivo circolante (C)	1.323.230	1.238.418
D) Ratei e risconti	38.254	32.062
Totale attivo	1.913.573	1.703.032
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
IV - Riserva legale	20.315	16.119
VI - Altre riserve	291.611	211.897
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.107	83.912
Totale patrimonio netto	468.033	430.928
B) Fondi per rischi e oneri	26.147	11.147
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	255.638	228.448
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	772.600	1.017.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.677	-
Totale debiti	1.056.277	1.017.519
E) Ratei e risconti	107.478	14.990
Totale passivo	1.913.573	1.703.032

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.085.833	2.887.670
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.184	-
altri	36.747	24.864
Totale altri ricavi e proventi	49.931	24.864
Totale valore della produzione	3.135.764	2.912.534
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	290.282	294.228
7) per servizi	1.299.235	1.151.574
8) per godimento di beni di terzi	62.200	41.178
9) per il personale		
a) salari e stipendi	881.236	809.269
b) oneri sociali	269.792	246.512
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	68.582	89.915
c) trattamento di fine rapporto	57.041	67.676
d) trattamento di quiescenza e simili	3.781	7.962
e) altri costi	7.760	14.277
Totale costi per il personale	1.219.610	1.145.696
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	140.696	120.487
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.275	3.162
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	137.421	117.325
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.956
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.696	125.443
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.384	300
12) accantonamenti per rischi	3.214	-
14) oneri diversi di gestione	36.068	37.763
Totale costi della produzione	3.054.689	2.796.182
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.075	116.352
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	427	5
Totale proventi diversi dai precedenti	427	5
Totale altri proventi finanziari	427	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.542	7.298
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.542	7.298
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.115)	(7.293)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.960	109.059
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.853	20.443
imposte differite e anticipate	-	4.704
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.853	25.147

21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.107	83.912
------------------------------------	--------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente, in particolare sulla base del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro; gli eventuali arrotondamenti derivanti dal passaggio dei valori contabili, espressi in centesimi di Euro, nel bilancio, redatto in unità di Euro, sono stati indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, rispettivamente, nella voce "Altre riserve" del patrimonio netto e nella voce "Altri Proventi finanziari"/"Interessi e altri oneri". Si evidenzia che la società ha per oggetto la gestione IN CASA di uno o più servizi pubblici locali, per l'affidamento diretto degli stessi o lo svolgimento in modo associato di questi tramite l'apporto strumentale della società con regolazione e controllo espletato dal Comitato di Controllo Analogo nominato dai Sindaci, in luogo della precedente Conferenza dei Sindaci, organismo di raccordo interistituzionale. In base alla disciplina contenuta nel TUSP, introdotta con il Dlgs 175/2016 e modificato dal decreto correttivo Dgs 100/2017, dal 1/1/2020 si è provveduto all'obbligo di separazione contabile previsto dal primo comma dell'art.6.

Principi di redazione

Il bilancio è redatto sulla base dei principi di cui all'art. 2423-bis del C.C., tenendo conto di quanto previsto dal principio contabile OIC 11 nella versione aggiornata a marzo 2018; conseguentemente:

- la valutazione delle singole voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle singole voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono inclusi solo gli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- i proventi e i costi sono determinati nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria;
- sono inclusi i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.

Si precisa, in via generale, che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare i criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

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

Si precisa che:

- ai sensi dell'art.2423 comma 5 c.c., non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti nei casi di incompatibilità con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Cambiamenti di principi contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio del presente esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti riguardanti i precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti;

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio è redatto nel rispetto dei criteri di valutazione stabiliti dall' art. 2426 del C.C.. Di seguito sono descritti i principi contabili ed i criteri di valutazione più significativi utilizzati per la redazione del bilancio d' esercizio. L' analisi dettagliata dei criteri di valutazione delle singole poste di bilancio è illustrata in modo specifico con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rilevate al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile all' uso ed è ripartito sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione della stessa e cioè sulla base della vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione nel limite del valore recuperabile. Il costo include i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Tutti i cespiti la cui utilizzazione è limitata nel tempo, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono sistematicamente ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione sulla base della vita utile. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile e pronta all' uso. Non sono ammortizzati i beni la cui utilità non si esaurisce nel tempo.

Partecipazioni e titoli di debito

Le partecipazioni e i titoli di debito sono classificati nell' attivo immobilizzato o nell' attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore fra il costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall' andamento di mercato, applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value; per gli strumenti quotati in pubblici mercati tale valore è determinato facendo riferimento alle quotazioni alla data di chiusura del bilancio. Il fair value di strumenti non quotati viene misurato facendo riferimento a tecniche di valutazione finanziaria. In particolare, il fair value degli interest rate swap è misurato attualizzando i flussi di cassa attesi. Gli strumenti per i quali non è stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati al prezzo di acquisto. Le variazioni di fair value dei derivati designati come cash flow hedge che si qualificano come tali vengono rilevate, limitatamente alla sola quota efficace , attraverso una specifica riserva di patrimonio netto. La variazione di fair value riferibile alla porzione inefficace viene immediatamente rilevata nel conto economico di periodo. Le variazioni di fair value dei derivati non di copertura sono rilevate in conto economico. Alla data di redazione del presente bilancio, tuttavia, la Società non ha sottoscritto strumenti derivati.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e sono classificati nell' attivo immobilizzato o in quello circolante a seconda della loro destinazione.

Crediti tributari e imposte anticipate

La voce Crediti tributari accoglie valori certi e determinati che la società ha diritto di realizzare mediante rimborso o

compensazione. La voce Imposte anticipate accoglie le attività per le imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverteranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio. Per le imposte anticipate non è fornita l'indicazione separata di quelle esigibili oltre l'esercizio successivo. Le attività per imposte anticipate in riferimento ad una perdita fiscale sono state rilevate sul presupposto che esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata dall'esistenza di una proiezione dei risultati fiscali della società per un ragionevole periodo di tempo in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite fiscali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale. I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I ratei passivi rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I ratei attivi sono esposti in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del presumibile valore di realizzo. I ratei passivi sono esposti in bilancio al valore nominale. I risconti attivi sono stati iscritti sulla base della valutazione del futuro beneficio economico correlato, operando opportune rettifiche di valore in presenza di un risultato inferiore al valore contabile.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi sono rilevati in riferimento a situazioni esistenti alla data di bilancio la cui possibilità di verificarsi è probabile e stimabile in modo attendibile. Gli accantonamenti per oneri sono rilevati in riferimento a passività certe che si manifesteranno nell'esercizio successivo. In conformità a quanto previsto dall'OIC 31, ove possibile, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti in base alla loro natura tra le voci dell'attività gestionale cui si riferiscono. Le variazioni di stima sono riflesse nel conto economico dell'esercizio in cui avviene la variazione. Qualora la società sia sottoposta a rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, tali rischi vengono descritti nella presente nota integrativa e non si procede ad alcuno stanziamento.

Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

Fondi per imposte, anche differite

Il fondo per imposte accoglie gli accantonamenti relativi ad accertamenti e contenziosi ancora in corso e quelli relativi alle imposte differite. Questi ultimi sono iscritti tenendo conto delle differenze temporanee imponibili negli esercizi successivi, applicando l'aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverteranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. La suddivisione tra importi esigibili entro l'esercizio e oltre è effettuata tenendo conto della scadenza contrattuale.

Ricavi

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

Costi

I costi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

Poste non monetarie

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

Altre informazioni

Nota integrativa abbreviata, attivo

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente Nota Integrativa.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali sono iscritti al costo specifico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in una partecipazione con quota azionaria di Euro 1.150,00, pari allo 0.02% nella Società Regionale di garanzia Marche, iscritte al costo di acquisizione

Il valore di iscrizione della partecipazione è pari alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della partecipata, pertanto, viene legittimamente mantenuta l'iscrizione al costo anche se proporzionalmente superiore al patrimonio netto.

Titoli Immobilizzati

I titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati da azioni di Bancaetica e sono valutati al costo di acquisto.

I crediti riferiti a depositi cauzionali per euro 4.548,00 sono iscritti al valore nominale, poiché corrispondente al presunto valore di realizzo.

Strumenti finanziari derivati di copertura attivi

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.330	1.533.584	-	1.567.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.539	1.111.521		1.141.060
Valore di bilancio	4.791	422.063	5.698	432.552
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.400	271.045	-	275.445
Ammortamento dell'esercizio	3.275	137.420		140.695

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Altre variazioni	(1)	(15.212)	-	(15.213)
Totale variazioni	1.124	118.413	-	119.537
Valore di fine esercizio				
Costo	38.729	1.789.418	5.698	1.833.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.814	1.248.942		1.281.756
Valore di bilancio	5.915	540.476	5.698	552.089

Il costo delle immobilizzazioni immateriali consistenti in:

- software e prodotti informatici, ammontante a Euro 12.420,00 la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.
- costi di acquisto di licenza autotrasporti c/terzi nel 2016 per Euro 10.500,00 ammortizzati in 5 anni (tenendo conto della loro utilità futura) e risultano in bilancio totalmente ammortizzate
- altre immobilizzazioni immateriali costituite da oneri pluriennali sostenuti per euro 15.809,00 sono ammortizzate in 3 o 5 anni (tenendo conto della loro utilità futura) e risultano in bilancio per un residuo di euro 2.395,00

Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni immateriali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

[testo libero]

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo di acquisto o di produzione così come definito dall'art. 2426 c. 1 n. 1 e dal principio contabile OIC 16, eventualmente rivalutato, sulla base di un piano prestabilito, in relazione alla prevedibile durata di utilizzazione economica dei cespiti. Le quote di ammortamento, pertanto, sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio.

Nel dettaglio, sono state adottate le seguenti percentuali di ammortamento

- Impianti e macchinari % di ammortamento applicate: 7,5%-9%-15%-19%- 20% -25%
- Attrezzature industriali e commerciali % di ammortamento applicate: 15%-20%
- Costruzioni leggere % ammortamento applicata: 10%
- Mezzi di trasporto interno % di ammortamento applicata: 20%
- Autocarri % di ammortamento applicata: 20%- 15%
- Mobili e arredi % ammortamento applicate: 12%-15%
- Macchine d'ufficio elettroniche % ammortamento applicate: 12%-20%
- Cellulari % ammortamento applicata: 20%

I costi dei beni acquisiti nel corso dell'esercizio, in aderenza a quanto disposto dal principio contabile OIC 16, sono stati ammortizzati con aliquota pari alla metà dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta si considera rappresentativa dell'effettivo utilizzo e dell'usura subito dal cespite, nonché dell'effettiva partecipazione dello stesso al processo produttivo. Tale modalità è stata adottata nella considerazione che la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è divenuto disponibile e atto all'uso.

I beni dismessi o ceduti nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati fino alla loro fuoriuscita dal processo produttivo. Le aliquote applicate coincidono sostanzialmente con i coefficienti di ammortamento ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale e gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile delle immobilizzazioni.

Svalutazione delle immobilizzazioni materiali

In relazione alle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni materiali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze sono valutate al minore tra il valore di acquisto o di fabbricazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali. In particolare:

Il costo è determinato per le materie prime, merci, ecc... con il criterio del costo di acquisto.

Il valore così ottenuto non differisce in modo apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.409	(3.384)	2.025
Acconti	-	26.200	26.200
Totale rimanenze	5.409	22.816	28.225

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In generale, i crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

I crediti di durata inferiore a 12 mesi sono iscritti al valore nominale.

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo circolante risultano iscritte imposte anticipate pari a Euro 848,00 derivanti dalla diversa rilevanza fiscale di alcune poste di Conto Economico rispetto al criterio di competenza, divergenza che ha come effetto quello di anticipare l'imposizione fiscale rispetto ai periodi in cui tali valori assumeranno rilevanza ai fini tributari.

Nel rispetto del principio della prudenza e in ossequio a quanto previsto dal principio contabile OIC n.25, le imposte anticipate sono state iscritte nella ragionevole certezza di avere imponibili capienti negli esercizi in cui tali differenze si andranno a riversare.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	965.355	(120.448)	844.907	844.907
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.707	41.765	61.472	61.472
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	848	-	848	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.759	(60.979)	25.780	25.780
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.072.669	(139.662)	933.007	932.159

La società ha costituito un F.do svalutazione crediti civilistico che al 31/12/2023 ammonta ad Euro 11.982,00, relativo ad accantonamenti effettuati negli ultimi anni per svalutazione diretta di singoli crediti, valutati di difficile realizzo considerandone: l'ammontare, la data di insorgenza o lo stato economico del singolo cliente e/o eventuali pratiche legali in corso con lo stesso.

La società ha costituito anche un F.do svalutazione crediti civ/fisc. art. 106, che nel corso del 2022 ha subito tali movimentazioni:

- saldo all'01/01/2023 Euro 14.003,00;
- decremento per stralcio crediti per Euro 2.021,00
- saldo al 31/12/2023 Euro 11.982,00.

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

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritti Titoli nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.794	199.246	346.040
Denaro e altri valori in cassa	4.578	(588)	3.990
Totale disponibilità liquide	151.372	198.658	350.030

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	32.062	6.192	38.254
Totale ratei e risconti attivi	32.062	6.192	38.254

La voce "Risconti attivi" è riferita a assicurazioni e altri costi generali per Euro 38.254,00

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	119.000	-	-	-		119.000
Riserva legale	16.119	4.196	-	-		20.315
Altre riserve						
Riserva straordinaria	211.894	79.717	-	-		291.611
Varie altre riserve	3	-	3			-
Totale altre riserve	211.897	79.717	3			291.611
Utile (perdita) dell'esercizio	83.912	-	83.912		37.107	37.107
Totale patrimonio netto	430.928	83.913	83.915		37.107	468.033

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti che seguono.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	119.000	CAPITALE		-
Riserva legale	20.315	UTILI	B	20.315
Altre riserve				
Riserva straordinaria	291.611	UTILI	ABC	291.611
Totale altre riserve	291.611			291.611
Totale	430.926			311.926
Quota non distribuibile				20.315
Residua quota distribuibile				291.611

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha iscritto riserve di fair value.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati 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. In particolare, sono state stanziato le seguenti somme:

- accantonamento rischio per furto sostenuto nel 2007 di cui importo residuo danno ancora da liquidare a cliente per Euro 5.389,00, già iscritto nel 2007
- accantonamento rischio TARSU Talamello anni 2011-2012 (prevista in misura superiore all'importo registrato a costo) per Euro 5.758,00, già iscritto nel 2014
- accantonamento rischio contenzioso dipendenti anno 2023 per Euro 15.000,00

Sono state stanziato le imposte relative alla fiscalità differita con conseguente rilevazione di un fondo imposte differite che al termine dell'esercizio risulta azzerato. Per l'esame delle variazioni differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente si fa rinvio ai prospetti contenuti nella presente Nota Integrativa a commento delle imposte d'esercizio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.147	11.147
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	26.147	26.147

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

La società, che conta un numero di dipendenti inferiori a cinquanta, ha mantenuto la completa gestione del fondo di trattamento di fine rapporto dei propri dipendenti in conseguenza della volontà dagli stessi espressa di conservare in azienda il T.F.R. maturato a decorrere dall'1/1/2007.

Il Fondo T.F.R. è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente.

La movimentazione del fondo è analiticamente di seguito evidenziata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	228.448
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.041
Utilizzo nell'esercizio	29.851
Totale variazioni	27.190
Valore di fine esercizio	255.638

Debiti

Criteri di valutazioni adottati

In riferimento ai debiti si riferisce quanto segue:

I debiti di durata inferiore ai 12 mesi risultano iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	236.931	162.699	399.630	115.953	283.677
Debiti verso fornitori	452.164	(52.057)	400.107	400.107	-
Debiti tributari	76.359	(4.197)	72.162	72.162	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.610	9.733	36.343	36.343	-
Altri debiti	225.455	(77.420)	148.035	148.035	-
Totale debiti	1.017.519	38.758	1.056.277	772.600	283.677

Si precisa che la società non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni

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

Si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.990	(10.232)	4.758
Risconti passivi	-	102.720	102.720
Totale ratei e risconti passivi	14.990	92.488	107.478

La voce "Risconti passivi" iscritta per Euro 102.720,00 è riferita alla quota dei crediti d'imposta per investimenti in cespiti 4.0 per Euro 36.800,00 riferiti agli anni successivi e al contributo per progetto a lungo termine Co.Re.Ve. per Euro 65.920,00 che viene rinviato agli esercizi successivi in corrispondenza alle spese per investimento effettuate.
La voce "Ratei passivi" iscritta per Euro 4.758,00 a ristoro previambiente De Luca

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Principi adottati nella contabilizzazione

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo indicato alla voce C17 del Conto Economico è così suddiviso:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	19.412
Altri	130
Totale	19.542

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

Non sono stati iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Determinazione imposte

Le imposte sono determinate in base all'ammontare imponibile (tenendo conto dell'eventuale utilizzo di perdite fiscali portate a nuovo) di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte, nella voce debiti tributari al netto degli acconti versati.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	23
Totale Dipendenti	27

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

	Amministratori
Compensi	15.292

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Titoli emessi dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del comma 6 dell'art. 2435 - bis del c.c. si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con i seguenti soggetti definibili 'parti correlate':

Enti Pubblici Soci, per la realizzazione IN CASA di servizi pubblici locali ricevuti in affidamento dagli Enti stessi. In ogni caso, si da atto che tali operazioni, pur se di importo rilevante, sono state regolate a condizioni di mercato ritenute normali rispetto al mercato di riferimento.

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

Dopo la chiusura di esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo che meritino di essere segnalati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. ed è esonerata dalla relazione sulla gestione rispondendo alle informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.:

Azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute e loro movimentazione

La società non ha in portafoglio né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

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

Nel corso del periodo di imposta 2023 la società ha percepito i benefici economici di seguito indicati:

Benefici economici percepiti per cassa

CREDITO D'IMPOSTA PER ACCISA SUL CARBURANTE- RECUPERO ACCISA SUI CONSUMI DI GASOLIO
UTILIZZATO PER AUTOTRAZIONE - Euro 9.790,50
CREDITO D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI L.178/2020 - Euro 15.333,00
CREDITO IMPOSTA ABBATTIMENTO AUMENTO SPESE ENERGETICHE Euro 227,69
COMODATO GRATUITO IMPIANTO CAVALLARA - IMPIANTO CONCESSO DA 4 COMUNI SOCI PER
GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 184.292,93
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE NOVAFELTRIA - AREA CONCESSA PER
GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 283.000,00
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE MAIOLO - AREA CONCESSA PER
GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 12.000,00
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE TALAMELLO - AREA CONCESSA PER
GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 15.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia un utile di esercizio di Euro 37.106,03 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:

- Riserva Legale Euro 1.855,30 pari al 5% dell'utile
- Riserva Straordinaria Euro 35.250,73 per la restante parte

Dichiarazione di conformità del bilancio

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Novafeltria, li 30/03/2024

L'Amministratore Unico

Casadei Lisa