

# ANFFAS VALSESIA ETS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | REGIONE SAN GIACOMO 21 13037<br>SERRAVALLE SESIA (VC)                  |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 91012700026  |
| <b>Numero Rea</b>   | VC 306138  |
| <b>P.I.</b>   | 02588130027  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | -  |
| <b>Forma giuridica</b>  | Associazione   |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00) |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no   |
| <b>Società con socio unico</b>  | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no   |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 583.803    | 642.792    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 105.809    | 92.249     |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 689.612    | 735.041    |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 186.723    | 179.658    |
| Totale crediti  | 186.723    | 179.658    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 36.340     | 11.199     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 223.063    | 190.857    |
| D) Ratei e risconti                                   | 68.519     | 37.600     |
| Totale attivo   | 981.194    | 963.498    |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale  | 621.733    | 572.060    |
| VI - Altre riserve                                    | 2          | -          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 84.309     | 49.673     |
| Totale patrimonio netto                               | 706.044    | 621.733    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 2.811      | 9.555      |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 90.592     | 78.584     |
| D) Debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 178.503    | 245.309    |
| Totale debiti   | 178.503    | 245.309    |
| E) Ratei e risconti                                   | 3.244      | 8.317      |
| Totale passivo  | 981.194    | 963.498    |

## 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   | 1.036.978        | 986.733        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                |
| contributi in conto esercizio   | 2.622            | 3.313          |
| altri   | 264              | 549            |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>2.886</b>     | <b>3.862</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>1.039.864</b> | <b>990.595</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 109.613          | 64.799         |
| 7) per servizi  | 276.339          | 329.647        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 2.118            | 2.025          |
| 9) per il personale   |                  |                |
| a) salari e stipendi  | 348.113          | 321.939        |
| b) oneri sociali  | 108.882          | 101.933        |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 24.105           | 40.376         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 24.105           | 28.110         |
| e) altri costi  | -                | 12.266         |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>481.100</b>   | <b>464.248</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 78.407           | 71.278         |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 58.989           | 58.989         |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 19.418           | 12.289         |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>78.407</b>    | <b>71.278</b>  |
| 14) oneri diversi di gestione   | 3.927            | 3.952          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>951.504</b>   | <b>935.949</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>88.360</b>    | <b>54.646</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                  |                |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                |
| altri   | 662              | 2              |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>662</b>       | <b>2</b>       |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>662</b>       | <b>2</b>       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                |
| altri   | 4.713            | 4.975          |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>4.713</b>     | <b>4.975</b>   |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>   | <b>(4.051)</b>   | <b>(4.973)</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>84.309</b>    | <b>49.673</b>  |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>84.309</b>    | <b>49.673</b>  |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Associati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 84.309 contro un utile di Euro 49.673 dell'esercizio precedente.

Si ricorda ai presenti che a causa delle ingenti difficoltà sopravvenute nella raccolta della documentazione di supporto e delle informazioni necessarie per la stesura definitiva del bilancio d'esercizio, si è deciso di usufruire del maggior termine, comunque non superiore a 180 giorni, per la convocazione dell'assemblea secondo quanto previsto dagli artt. 2364, c. 2, 2478-bis C.C. e dall'art. 14 dello statuto societario.

### **Attività svolte**

L'ente persegue in via esclusiva o in via principale attività di interesse generale per il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, in conformità a quanto previsto dal DL 03/07/2017 n.117 e sue successive modifiche ed integrazioni, con particolare riguardo in favore di persone svantaggiate, nonché di persone in condizioni di fragilità, prioritariamente con disabilità intellettiva e con disturbi del neuro sviluppo, anche derivante da malattie rare, e delle loro famiglie, associate e non, affinché sia loro garantito il diritto inalienabile ad una vita libera e tutelata, il più possibile indipendente nel rispetto della propria dignità.

Si ricorda che a decorrere dall'11/03/2022 l'ente esercita l'attività di ristorazione, attività che viene svolta esclusivamente presso l'unità locale operativa situata in Prato Sesia (NO), Cascina Spazzacamini 12. L'ente è iscritto nel Registro Unico del Terzo Settore a decorrere dal 09/08/2022 con la qualifica di ETS non commerciale ed è altresì iscritto tra i percettori del gettito del 5 per mille IRPEF.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il Bilancio relativo all'esercizio 2023 è redatto in applicazione dell'art. 13, commi 1 e 2, del D. Lgs 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 secondo il criterio di competenza economica e, in particolare, segue la struttura obbligatoria prevista dal Modello C dell'Allegato approvato dal citato D.M. Quindi da un lato illustra le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale e dall'altro le modalità di perseguimento da parte dell'Ente delle finalità statutarie.

L'ente adotta questo schema di bilancio in quanto non svolge in via prevalente attività in forma d'impresa commerciale.

Il presente Bilancio è conforme alle clausole, ai principi generali e ai criteri di valutazione previsti per il bilancio dagli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice civile, nonché ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di contabilità (di seguito OIC), come integrati con lo specifico principio dedicato al Terzo settore.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio e viene espresso in unità di euro, senza cifre decimali.

## **Principi di redazione**

Gli amministratori con riferimento alla previsione dell'art. 2423 sul principio di rilevanza precisano di non aver applicato deroghe agli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.

Gli amministratori confermano che sono stati osservati i seguenti principi previsti dall'art. 2423-bis c. c.:

1. La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
2. La rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
3. Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
4. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
5. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
6. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
7. I criteri di valutazione non sono modificati rispetto al precedente esercizio salvo deroghe consentite in casi eccezionali.

Si precisa, per quanto attiene al punto 1), che la verifica della continuità dell'attività è stata effettuata dall'organo amministrativo con una valutazione che ha fatto riferimento almeno al periodo di un anno dalla chiusura dell'esercizio a cui questo bilancio si riferisce.

Con riferimento al punto 7) si conferma che non vi è stata deroga alla costanza dei criteri di valutazione.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c. se ne riassume di seguito sinteticamente le modalità di applicazione.

## **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.

## **Cambiamenti di principi contabili**

L'ente non ha effettuato cambiamenti di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non è stato rilevato alcun errore contabile commesso nell'esercizio precedente che si sia reso necessario correggere.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## Criteria di valutazione applicati

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

### *Immobilizzazioni*

#### *Immateriali*

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo storico di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice Civile.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Spese di costituzione 20%
- Software e licenze 20%
- Costi pluriennali Ala Sud Cascina Spazzacamini 8,33%

#### *Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Impianti, macchinario 10%
- Attrezzature varia e minuta 15%
- Automezzi e mezzi di trasporto interno 25%
- Mobili e macchine d'ufficio elettroniche 20%
- Mobili e Arredi 10%.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **Crediti**

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo e sono, a questo fine, rettificati da un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 104.458.

**Debiti**

I debiti sono valutati secondo il valore nominale, aumentato degli eventuali oneri da sostenere per la loro estinzione.

**Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico, costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**Fondo TFR**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi sono contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Le erogazioni liberali sono iscritte tra i proventi del rendiconto gestionale nella misura in cui sono libere da vincoli di destinazione o condizioni. Quelle acquisite nell'esercizio ma sottoposte a condizione sono iscritte tra i debiti e quelle vincolate, sia per disposizione del terzo disponente sia per scelta dell'organo amministrativo, sono inserite tra le riserve vincolate del patrimonio non disponibile. Entrambe le categorie vengono rilasciate al rendiconto solo quando viene realizzata la condizione o soddisfatta la destinazione impressa.

**Altre informazioni**

L'ente, 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 | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 702.655                      | 255.947                    | 958.602                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 59.863                       | 163.698                    | 223.561                 |
| Valore di bilancio                | 642.792                      | 92.249                     | 735.041                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | -                            | 32.978                     | 32.978                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 58.989                       | 19.418                     | 78.407                  |
| Totale variazioni                 | (58.989)                     | 13.560                     | (45.429)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 702.655                      | 288.925                    | 991.580                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 118.852                      | 183.116                    | 301.968                 |
| Valore di bilancio                | 583.803                      | 105.809                    | 689.612                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 583.803             | 642.792             | (58.989)   |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 3.196                              | 728   | 698.731                            | 702.655                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.077                              | 582   | 58.204                             | 59.863                              |
| Valore di bilancio                | 2.119                              | 146   | 640.527                            | 642.792                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | (1)                                | (1)   | -                                  | -                                   |



|  | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 639                                | 145   | 58.204                             | 58.989                              |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (640)                              | (146)   | (58.204)                           | (58.989)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 3.195                              | 727   | 698.732                            | 702.655                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 1.716                              | 727   | 116.409                            | 118.852                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.479                              | -   | 582.323                            | 583.803                             |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 105.809             | 92.249              | 13.560     |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 39.952                 | 39.910                                 | 176.085                          | 255.947                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 8.503                  | 8.678                                  | 146.517                          | 163.698                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 31.449                 | 31.232                                 | 29.568                           | 92.249                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 3.355                  | 1.281                                  | 28.341                           | 32.978                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 4.163                  | 5.697                                  | 9.558                            | 19.418                            |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (808)                  | (4.416)                                | 18.783                           | 13.560                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 43.308                 | 41.190                                 | 204.427                          | 288.925                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 12.667                 | 14.374                                 | 156.076                          | 183.116                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 30.641                 | 26.816                                 | 48.351                           | 105.809                           |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 186.723             | 179.658             | 7.065      |

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 131.642                    | 16.430                    | 148.072                  | 148.072                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 4.441                      | (3.162)                   | 1.279                    | 1.279                            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 43.576                     | (6.204)                   | 37.372                   | 37.372                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>179.658</b>             | <b>7.065</b>              | <b>186.723</b>           | <b>186.723</b>                   |

I crediti risultano così composti:

- crediti verso clienti sono pari ad Euro 148.072; il saldo di questa voce è al netto del relativo fondo svalutazione che nel corso dell'esercizio si è decrementato di Euro 260;
- crediti tributari, pari ad Euro 1.279, sono costituiti dal credito Irap a compensazione per Euro 1.200 e dal credito imposta sostitutiva TFR per Euro 79;
- crediti verso altri, pari ad Euro 37.372, sono rappresentati dal credito verso Inps Tesoreria per Euro 37.322 e dal deposito cauzionale Comune di Borgosesia per Euro 50.

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

Non si effettua la ripartizione dei crediti al 31/12/2023 per aree geografiche in quanto alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono crediti vantati da soggetti esteri.

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 36.340              | 11.199              | 25.141     |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 10.160                     | 24.168                    | 34.328                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.039                      | 973                       | 2.012                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>11.199</b>              | <b>25.141</b>             | <b>36.340</b>            |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 68.519              | 37.600              | 30.919     |

La voce ratei attivi si riferisce a ricavi o proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi. La voce risconti attivi si riferisce a costi di competenza futura che hanno già avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio corrente, in particolare fanno riferimento ad assicurazioni per responsabilità civile strutture, automezzi ed operatori.

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 34.086                     | 27.006                    | 61.092                   |
| Risconti attivi                       | 3.514                      | 3.912                     | 7.426                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>37.600</b>              | <b>30.919</b>             | <b>68.519</b>            |

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.

## Nota integrativa abbreviata, 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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 706.044             | 621.733             | 84.311     |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                       | 572.060                    | 49.673           | -          |                       | 621.733                  |
| Altre riserve                  |                            |                  |            |                       |                          |
| Varie altre riserve            | -                          | 2                | -          |                       | 2                        |
| Totale altre riserve           | -                          | 2                | -          |                       | 2                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 49.673                     | -                | 49.673     | 84.309                | 84.309                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | 621.733                    | 49.675           | 49.673     | 84.309                | 706.044                  |

Nel corso dell'esercizio il Fondo di dotazione dell'Ente è stato incrementato per Euro 49.673 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in esecuzione della delibera assembleare del 26 /06/2023.

L'utile d'esercizio al 31/12/2023 ammonta ad Euro 84.309.

### 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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.811               | 9.555               | (6.744)    |

|                            | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 9.555       | 9.555                           |
| Variazioni nell'esercizio  |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio    | 6.744       | 6.744                           |
| Totale variazioni          | (6.744)     | (6.744)                         |
| Valore di fine esercizio   | 2.811       | 2.811                           |

La voce fondi per altri rischi e oneri riguarda lo stanziamento di rischi inerenti pratiche legali in corso per Euro 2.811.

## 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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 90.592              | 78.584              | 12.008     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 78.584   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 19.322   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 7.314  |
| Totale variazioni             | 12.008   |
| Valore di fine esercizio      | 90.592   |

Il trattamento di fine rapporto è adeguato alle norme di legge e contrattuali vigenti; è riferito a tutto il personale dipendente in forza al 31/12/2023 ed è pari ad Euro 90.592.

Le movimentazioni sono evidenziate in dettaglio nella soprastante tabella.

## Debiti

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 178.503             | 245.309             | (66.806)   |

### 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 |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche    | 147.751                    | (138.383)                 | 9.368                    | 9.368                            |
| Debiti verso fornitori | 28.648                     | 59.232                    | 87.880                   | 87.880                           |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti tributari   | 6.648                      | 2.591                     | 9.239                    | 9.239                            |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 18.204                     | 852                       | 19.056                   | 19.056                           |
| Altri debiti   | 44.059                     | 8.901                     | 52.960                   | 52.960                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>245.309</b>             | <b>(66.806)</b>           | <b>178.503</b>           | <b>178.503</b>                   |

La voce debiti verso banche comprende un finanziamento erogato dal Banco BPM per Euro 9.368, rappresentato interamente dalla quota scadente entro i 12 mesi.

I debiti verso fornitori sono costituiti dal valore delle forniture eseguite non ancora liquidate per Euro 36.999 e da fatture ancora da ricevere per Euro 50.881.

I debiti tributari sono costituiti dal debito Iva per Euro 1.394, dal debito v/Erario per ritenute su lavoro dipendente per Euro 6.617 e su lavoro autonomo per Euro 1.228.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono costituiti dal debito v/Inps sulle liquidazioni mensili dei dipendenti per Euro 17.879, dal debito v/Inail per Euro 194 e dal debito per contributi previdenziali per Euro 983.

Gli altri debiti si riferiscono a debito v/personale dipendente per Euro 50.966, comprensivo delle competenze maturate e non ancora liquidate al 31/12/2023, e dal debito per cessione 1/5 stipendio per Euro 1.994.

Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni e assistiti da garanzie reali.

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.244               | 8.317               | (5.073)    |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 960                        | 1.524                     | 2.484                    |
| Risconti passivi                       | 7.357                      | (6.597)                   | 760                      |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>8.317</b>               | <b>(5.073)</b>            | <b>3.244</b>             |

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.039.864           | 990.595             | 49.269     |

| Descrizione                                    | 31/12/2023       | 31/12/2022     | Variazioni    |
|--|------------------|----------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 1.036.978        | 986.733        | 50.245        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                  |                |               |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                  |                |               |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                  |                |               |
| Altri ricavi e proventi                        | 2.886            | 3.862          | (976)         |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.039.864</b> | <b>990.595</b> | <b>49.269</b> |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 951.504             | 935.949             | 15.555     |

| Descrizione                               | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 109.613    | 64.799     | 44.814     |
| Servizi                                   | 276.339    | 329.647    | (53.308)   |
| Godimento di beni di terzi                | 2.118      | 2.025      | 93         |
| Salari e stipendi                         | 348.113    | 321.939    | 26.174     |
| Oneri sociali                             | 108.882    | 101.933    | 6.949      |
| Trattamento di fine rapporto              | 24.105     | 28.110     | (4.005)    |
| Trattamento quiescenza e simili           |            |            |            |
| Altri costi del personale                 |            | 12.266     | (12.266)   |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 58.989     | 58.989     |            |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 19.418     | 12.289     | 7.129      |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |            |            |            |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |            |            |            |
| Variazione rimanenze materie prime        |            |            |            |
| Accantonamento per rischi                 |            |            |            |
| Altri accantonamenti                      |            |            |            |
| Oneri diversi di gestione                 | 3.927      | 3.952      | (25)       |

| Descrizione   | 31/12/2023     | 31/12/2022     | Variazioni    |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Totale</b> | <b>951.504</b> | <b>935.949</b> | <b>15.555</b> |

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (4.051)             | (4.973)             | 922        |

| 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  |                |                |            |
| Proventi diversi dai precedenti            | 662            | 2              | 660        |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (4.713)        | (4.975)        | 262        |
| Utili (perdite) su cambi                   |                |                |            |
| <b>Totale</b>                              | <b>(4.051)</b> | <b>(4.973)</b> | <b>922</b> |



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

### **Dati sull'occupazione**

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

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero di volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17, co. 1, D. Lgs. 117/2017 che svolgono la loro attività in modo non occasionale è indicato nella tabella successiva:

| <b>Organico</b> | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>Variazioni</b> |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti       |                   |                   |                   |
| Quadri          |                   |                   |                   |
| Impiegati       | 4                 | 4                 |                   |
| Operai          | 11                | 11                |                   |
| Altri           |                   |                   |                   |
| <b>Totale</b>   | <b>15</b>         | <b>15</b>         |                   |

|                          | <b>Numero medio</b> |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Impiegati</b>         | 4                   |
| <b>Operai</b>            | 11                  |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 15                  |

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

Non sono stati attribuiti compensi e/o anticipazioni agli amministratori e non risultano crediti concessi ad essi.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

Gli importi relativi ai compensi degli organi dell'ente sono esposti al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali.

|   | <b>Valore</b> |
|---|---------------|
| <b>Revisione legale dei conti annuali</b> | 2.000         |

|   | Valore |
|---|--------|
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.000  |

Si precisa che l'attività di vigilanza e di revisione legale è stata affidata al Rag. Manni Claudio dello Studio Godio Guidetti.

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

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D. Lgs. 117/2017.

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

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

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

L'ente non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

L'ente non appartiene ad un gruppo di imprese e pertanto si omettono le indicazioni richieste.

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

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

L'ente non possiede strumenti finanziari derivati.

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

Relativamente alle informazioni richieste dall'art. 1 commi dal 125 al 129, della Legge 124/2017, in tema di sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni, si rinvia alle informazioni di dettaglio contenute nel sito web del Registro nazionale degli aiuti di Stato (di cui all'art. 52 della L. 24.12.2012 n. 234).

Ad abundantiam, si segnala che nel corso dell'esercizio, l'ente ha beneficiato (secondo il criterio di cassa, come richiesto dalla normativa vigente) di:

- Credito d'imposta, a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, per l'acquisto di energia elettrica pari a Euro 2.622;
- Contributi regionali pari a Euro 1.119.

Si segnala inoltre, che, secondo l'impostazione data dal documento del CNDCEC di marzo 2019, paragrafo "ambito oggettivo", si ritiene non dovuta l'informativa afferente eventuali rapporti commerciali attivi verso la PA per i quali è previsto un corrispettivo (in quanto "rapporti sinallagmatici gestiti secondo le regole di mercato"), afferente misure agevolative fiscali generali (in quanto "vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale"). Queste e ulteriori informazioni di dettaglio sono pubblicate sul sito web dell'ente.

## 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 | 84.309 |
|-------------------------------------|------|--------|
| Fondo di dotazione                  | Euro | 84.309 |

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.

Serravalle Sesia, il 06 maggio 2024

Il Presidente del Consiglio Direttivo e Rappresentante Legale  
Sig. Carlogiuseppe Ronco



RONCO CARLOGIUSEPPE

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Godio Riccardo, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.