

ANFFAS VALSESIA ETS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	REGIONE SAN GIACOMO 21 13037 SERRAVALLE SESIA (VC)
Codice Fiscale	91012700026
Numero Rea	VC 306138
P.I.	02588130027
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Associazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
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	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
Passivo		
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
Conto economico		
A) Valore della produzione		
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
Totale altri ricavi e proventi	2.886	3.862
Totale valore della produzione	1.039.864	990.595
B) Costi della produzione		
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
Totale costi per il personale	481.100	464.248
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
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.407	71.278
14) oneri diversi di gestione	3.927	3.952
Totale costi della produzione	951.504	935.949
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.360	54.646
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	662	2
Totale proventi diversi dai precedenti	662	2
Totale altri proventi finanziari	662	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.713	4.975
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.713	4.975
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.051)	(4.973)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.309	49.673
21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.309	49.673

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
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	32.978	32.978
Ammortamento dell'esercizio	58.989	19.418	78.407
Totale variazioni	(58.989)	13.560	(45.429)
Valore di fine esercizio			
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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1)	-	-

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	639	145	58.204	58.989
Totale variazioni	(640)	(146)	(58.204)	(58.989)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.195	727	698.732	702.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.716	727	116.409	118.852
Valore di bilancio	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
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.952	39.910	176.085	255.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.503	8.678	146.517	163.698
Valore di bilancio	31.449	31.232	29.568	92.249
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.355	1.281	28.341	32.978
Ammortamento dell'esercizio	4.163	5.697	9.558	19.418
Totale variazioni	(808)	(4.416)	18.783	13.560
Valore di fine esercizio				
Costo	43.308	41.190	204.427	288.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.667	14.374	156.076	183.116
Valore di bilancio	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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.658	7.065	186.723	186.723

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
Totale disponibilità liquide	11.199	25.141	36.340

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
Totale ratei e risconti attivi	37.600	30.919	68.519

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
Totale patrimonio netto	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
Totale debiti	245.309	(66.806)	178.503	178.503

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
Totale ratei e risconti passivi	8.317	(5.073)	3.244

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)
Totale	1.039.864	990.595	49.269

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
Totale	951.504	935.949	15.555

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			
Totale	(4.051)	(4.973)	922

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:

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	4	
Operai	11	11	
Altri			
Totale	15	15	

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	11
Totale Dipendenti	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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	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.