

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SUSTENIA SRL
Sede: VIA MARZOCCHI 16 SAN GIOVANNI IN
PERSICETO BO
Capitale sociale: 34.907,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BO
Partita IVA: 02796261200
Codice fiscale: 02796261200
Numero REA: 468500
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 812310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita
l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	26.954	4.280
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>26.954</i>	<i>4.280</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	650.964	221.657
esigibili entro l'esercizio successivo	647.752	218.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.212	3.212
IV - Disponibilita' liquide	190.781	233.169

	31/12/2024	31/12/2023
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	841.745	454.826
D) Ratei e risconti	1.026	226
<i>Totale attivo</i>	869.725	459.332
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.907	34.907
IV - Riserva legale	6.981	6.981
VI - Altre riserve	203.295	195.509
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.829	7.784
<i>Totale patrimonio netto</i>	316.012	245.181
B) Fondi per rischi e oneri	51.686	12.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.638	93.055
D) Debiti	390.502	100.827
esigibili entro l'esercizio successivo	390.502	100.827
E) Ratei e risconti	4.887	7.697
<i>Totale passivo</i>	869.725	459.332

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.027.409	370.817
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	69.000
altri	12	5
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	12	69.005
<i>Totale valore della produzione</i>	1.027.421	439.822
B) Costi della produzione		
7) per servizi	571.243	268.178
8) per godimento di beni di terzi	7.649	7.600
9) per il personale	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
a) salari e stipendi	188.870	102.696
b) oneri sociali	57.088	31.972
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.950	8.495
c) trattamento di fine rapporto	13.950	8.495
Totale costi per il personale	259.908	143.163
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	5.312	3.040
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	44
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.312	2.996
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	3.275	1.107
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.587	4.147
13) altri accantonamenti	40.000	-
14) oneri diversi di gestione	29.333	7.589
Totale costi della produzione	916.720	430.677
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.701	9.145
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	15	13
Totale proventi diversi dai precedenti	15	13
Totale altri proventi finanziari	15	13
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	600	270
Totale interessi e altri oneri finanziari	600	270
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(585)	(257)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	110.116	8.888
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.287	1.104
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.287	1.104
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.829	7.784

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Sono, comunque, illustrate informazioni aggiuntive vista la natura della società che ha un assetto sociale interamente formato da Enti Pubblici.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Andamento della gestione

Come ben sapete il 2024 ha rappresentato per Sustenia un esercizio molto importante in quanto era caratterizzato dal perseguimento di obiettivi fondamentali per lo sviluppo e la tenuta societaria. I due elementi caratterizzanti il piano di sviluppo approvato dalla assemblea dei soci nel corso del 2023, entrambi raggiunti nel corso dell'esercizio 2024, erano:

- la conclusione dell'iter di ingresso nella compagine sociale della Città Metropolitana di Bologna
- il superamento di 1 milione di euro di ricavi.

Ad inizio dicembre 2024 Città Metropolitana ha concluso il suo ingresso andando ad acquisire le quote del Comune di San Giorgio di Piano andando pertanto a variare l'attuale assetto societario che ad oggi è il seguente:

ENTE SOCIO	%	TOTALE
COMUNE SAN GIOVANNI IN PERSICETO	14,3894	5.021,96
COMUNE CALDERARA DI RENO	10,6812	3.727,83
COMUNE DI CREVALCORE	10,6678	3.723,64
COMUNE DI ANZOLA EMILIA	10,2781	3.586,83
COMUNE DI SAN PIETRO IN C.	10,1303	3.535,64
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	9,0689	3.166,86
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA	8,9749	3.133,45
COMUNE DI PIEVE DI CENTO	8,9346	3.120,85

COMUNE DI GALLIERA	8,5718	2.991,46
COMUNE DI BENTIVOGLIO	8,3031	2.898,47
totali	100,00	34.906,99

Il Valore della Produzione al 31/12/24, come possibile evincere dal presente bilancio risulta invece pari a € 1.027.409, risultato raggiunto principalmente grazie a due elementi:

- Aumento delle attività apportate dalla compagine sociale (in particolare con nuovi e maggiori affidamenti legati alle attività di trattamento e controllo organismi sinantropi)
- Affidamenti e commesse derivanti dal nuovo socio Città Metropolitana di Bologna, inerenti in particolar il Settore Gestione del Verde e nello specifico le attività di manutenzione della Ciclovía del Sole e l'avvio del nuovo progetto Road Side Ecology.

Tenendo conto della specifica natura di Sustenia, società a partecipazione pubblica, l'entrata nella compagine sociale di Città Metropolitana e il superamento del milione di ricavi, sono elementi "vitali" sotto numerosi punti di vista, primo tra tutti il pieno rispetto dei vincoli imposti dal TUSP. Si evidenzia tuttavia come, il raggiungimento di tali obiettivi sia importante anche al fine di consentire, ad esempio, di poter meglio valutare e prendere in considerazione le crescenti richieste di consulenza e servizio derivanti da enti e clienti non soci, molti dei quali pur esterni alla compagine sociale hanno fidelizzato il rapporto con la Società e vedono in Sustenia un importante punto di riferimento per le attività da essa svolte. Aumentando infatti il volume di attività aumenta il valore dei ricavi derivanti da enti non soci che Sustenia potrà valutare e prendere in considerazione.

Nello stesso tempo rappresentano una grossa spinta, in quanto, si dovrà effettuare una profonda ristrutturazione sotto l'aspetto organizzativo dell'intera struttura societaria, percorso che consentirà di dotare la società di una organizzazione in grado di garantire l'avvio di una vera e propria nuova fase di sviluppo nell'ambito dei vari settori e ambiti di attività caratteristici. Il riassetto organizzativo, ed il potenziamento della struttura procede secondo modalità e tempistiche previste dal piano di sviluppo approvato dalla assemblea dei soci e procede in modo positivo con il rispetto di tutti i termini previsti.

In base all'art. 2428, comma 1, del Codice Civile, di seguito si rilasciano le seguenti informazioni:

Il conto economico del Bilancio in esame mette in evidenza un Utile Netto di Euro 70.829 dopo aver accantonato Euro 39.287 per imposte correnti ed Euro 8.587 per ammortamenti e svalutazioni.

Si fa presente che la società sfrutta perdite di esercizio precedenti per abbattere il reddito imponibile come previsto da normativa vigente. Per l'esercizio in commento la perdita utilizzata è pari ad Euro 33.041 e rappresenta l'ultima quota utilizzata essendosi esaurita del tutto.

Come noto, essendo Sustenia una società cd. *in-house*, la normativa vigente impone di svolgere almeno l'80% dell'attività aziendale per i soci pubblici, mentre il restante 20% può essere svolto a favore di terzi, elemento questo pienamente rispettato nell'esercizio 2024 con un valore di attività pari all'88,2% derivante da soci e l'11,8% derivante da enti non soci.

Evoluzione prevedibile della gestione

La crescita già evidenziata nei paragrafi precedenti è stata accompagnata da un indispensabile percorso di investimenti e strutturazione sia in risorse umane che in immobilizzazioni e maggiori esternalizzazioni a ditte terze. L'incidenza di questi maggiori costi avrà una maggior ricaduta economica sul bilancio 2025 per il quale si prevede un risultato di sostanziale pareggio. Come però evidenziato l'ingresso di Città metropolitana e la forte crescita dimensionale rappresentano un importante "volano" per l'avvio di nuove e ulteriori progettualità a cui la società già sta lavorando e che troveranno maggior concretezza tra la fine dell'esercizio 2025 e più fattivamente dagli esercizi successivi.

Per quando riguarda la destinazione dell'utile di esercizio, lo scrivente organo amministrativo propone di versare tutto a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il limite massimo previsto dalla normativa vigente.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del C.C. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono all'acquisto di un software, si procede all'ammortamento diretto. Visto l'esiguo valore non si ritiene di fornire informazioni aggiuntive.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, al netto di ammortamenti e svalutazioni e, se del caso, rivalutate a norma di legge.

L'ammortamento effettuato in base alla stimata vita utile dei beni, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento produttivo: le quote di ammortamento delle varie categorie omogenee di immobilizzazioni sono state calcolate in base ad aliquote rappresentative della stimata vita utile dei cespiti.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato in base alla stima della presumibile perdita per inesigibilità, con riferimento ai singoli crediti, che vengono quindi esposti al netto.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, del Codice Civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al lordo con rispettivo fondo di ammortamento.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	220	24.015	24.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(220)	(19.735)	(19.955)
Valore di bilancio	0	4.280	4.280
Variazioni nell'esercizio			
Incremento cespiti	0	25.888	25.888
Ammortamento dell'esercizio	0	(5.312)	(5.312)
Decremento fondo	0	2.098	2.098
Totale variazioni	0	22.672	22.672
Valore di fine esercizio			

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Costo	0	49.903	49.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(22.949)	(22.949)
Valore di bilancio	0	26.954	26.954

Come detto nella parte iniziale del presente documento la società ha iniziato un piano di investimenti con il fine di migliorare la struttura, nel 2024 sono stati acquistati una costruzione leggera per uso ufficio oltre a macchine elettroniche.

Operazioni di locazione finanziaria

Nulla da segnalare.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

La società non ha magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C.

Si segnala che è stato accantonato un fondo svalutazione credito pari ad Euro 12.648

Di seguito si evidenziano le categorie dei crediti, iscritti nell'attivo circolante:

	Valore inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	221.466	424.372	645.838
Fondo sval. crediti	(9.373)	(3.275)	(12.648)
Crediti tributari	6.152	3.863	10.015
Depositi cauzionali	3.212	0	3.212
Crediti verso altri	200	4.347	4.547
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.657	429.307	650.964

Tra gli altri crediti si evidenzia depositi cauzionali pari ad Euro 3.212 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide

Sono costituite dalle consistenze dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2024, già considerate le competenze nette maturate alla stessa data, nonché dalla consistenza di cassa alla medesima data, tutte iscritte al valore nominale.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore inizio esercizio	Destinazione Risultato esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore fine esercizio
Capitale	34.907				34.907
Riserva legale	6.981				6.981
Riserva straordinaria	195.510	7.784	1		203.295
Utile (perdita) dell'esercizio	7.784		-7.784	70.829	70.829
Arrotondamento Euro	-1		1		0
Totale patrimonio netto	245.181	6.177	-7.782	70.829	316.012

Fondi per rischi e oneri

Sono stati costituiti per passività potenziali relative ad imposte e tasse ed a rischi diversi nel rispetto del principio della prudenza.

La società ha accantonato i seguenti fondo rischi:

Fondo imposte e tasse	2.572
Fondo rischi diversi	49.114
Totale	51.686

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Di seguito si evidenziano i debiti divisi per categoria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	53.473	215.620	269.093
Debiti previdenziali	12.612	11.658	24.270
Vs. personale ed autonomi	32.228	14.827	47055
Verso Erario	2.221	47.450	49.671
Verso banche	236	59	295
Debiti diversi	57	61	118
Totale debiti	100.827	289.675	390.502

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Come anticipato nella parte iniziale della presente nota la società in base al D.Lgs. n° 175/2016, art. 16, deve sviluppare il proprio fatturato per una parte superiore al 80% del fatturato totale in favore dei Soci pubblici. Tale vincolo è rispettato, di seguito di illustra tabella sintetica:

% INCIDENZA FATTURATO SOCI/NON SOCI SU ESERCIZIO 2024		
	ricavi	incidenza
FATTURATO DA SOCI	906.863,55 €	88,27%
FATTURATO DA ENTI NON SOCI	120.545,50 €	11,73%
TOTALE FATTURATO	1.027.409,05 €	100%

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

non sono state rilevate imposte anticipate / differite per mancanza di presupposti.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Organico	numero medio giornaliero personale dipendente impiegato nel corso dell'esercizio			personale dipendente totale al 31/12		
	2024	2023	Variazioni	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	7	4	3	10	4	6
Totale	7	4	3	10	4	6

Il contratto collettivo nazionale di lavoro (C.C.N.L.) applicato è quello del Terziario Commercio.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti sul lavoro del personale e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, cause di mobbing o segnalazioni di violazioni delle norme in tema di corruzione.

Nel corso dell'esercizio la Società ha svolto tutta l'attività avendo particolare attenzione alla sicurezza del personale nei luoghi di lavoro con un rafforzamento delle misure di igienizzazione e distanziamento, così come previsto dalle ultime disposizioni di prevenzione e dai protocolli di sicurezza sottoscritti.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La Società non ha effettuato alcun investimento in materia ambientale ma si ripropone di valutare eventuali misure si rendessero necessarie per garantire la sicurezza interna ed esterna ai luoghi di lavoro per i dipendenti e collaboratori.

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427, 2427-bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

	Amministratori	Revisore Unico
Compensi	15.480	3.500

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 fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta di non aver ricevuto contributi di questa natura.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

SAN GIOVANNI IN PERSICETO, 22/04/2025

Amministratore Unico

F.TO DANIELE BERGAMINI