

## 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: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: SOCIETA SOGGETTA A CONTROLLO ANALOGO DA PARTE DI ENTI LOCALI  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2025

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.233	-

	31/12/2025	31/12/2024
II - Immobilizzazioni materiali	53.622	26.954
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>74.855</i>	<i>26.954</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	482.177	650.964
esigibili entro l'esercizio successivo	455.319	647.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.858	3.212
IV - Disponibilita' liquide	293.308	190.781
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>775.485</i>	<i>841.745</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.022</b>	<b>1.026</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>851.362</i>	<i>869.725</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	34.907	34.907
IV - Riserva legale	6.981	6.981
VI - Altre riserve	274.125	203.295
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	715	70.829
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>316.728</i>	<i>316.012</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>42.572</b>	<b>51.686</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>127.873</b>	<b>106.638</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>361.443</b>	<b>390.502</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	361.443	390.502
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.746</b>	<b>4.887</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>851.362</i>	<i>869.725</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.360.820	1.027.409
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	580	12

	31/12/2025	31/12/2024
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	580	12
<i>Totale valore della produzione</i>	1.361.400	1.027.421
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	856.232	571.243
8) per godimento di beni di terzi	10.134	7.649
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	331.434	188.870
b) oneri sociali	95.279	57.088
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.654	13.950
c) trattamento di fine rapporto	21.654	13.950
<i>Totale costi per il personale</i>	448.367	259.908
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	15.544	5.312
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.308	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.236	5.312
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	3.275
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	15.544	8.587
13) altri accantonamenti	-	40.000
14) oneri diversi di gestione	20.265	29.333
<i>Totale costi della produzione</i>	1.350.542	916.720
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.858</b>	<b>110.701</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	20	15
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	20	15
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	20	15
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	961	600
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	961	600
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(941)	(585)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>9.917</b>	<b>110.116</b>

	31/12/2025	31/12/2024
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	9.202	39.287
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	9.202	39.287
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>715</b>	<b>70.829</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

---

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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**

il Valore della Produzione al 31/12/25, come possibile evincere dal presente bilancio risulta invece pari a € 1.360.820, con un aumento di circa il 25% rispetto al valore prodotto nel 2024.

Tenendo conto della specifica natura di Sustenia, società a partecipazione pubblica, si attesta che in base alla normativa vigente (TUSP) la società rispetta tutti i vincoli, con il superamento del fatturato ad un milione di euro.

Tale aumento ci permette, inoltre, 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.

Nell'anno in commento si è effettuata una profonda ristrutturazione – tra l'altro ancora in corso - sotto l'aspetto organizzativo dell'intera struttura societaria.

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 715 dopo aver accantonato Euro 9.202 per imposte correnti ed Euro 15.544 per ammortamenti.

Si ricorda che il risultato di esercizio dell'anno in commento era atteso, difatti, la crescita programmata già nel 2024 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 come evidenziato nella relazione dell'esercizio scorso avrebbe prodotto una maggior ricaduta economica sul bilancio 2025 per il quale si era previsto un risultato di sostanziale pareggio.

Infine, in aggiunta a quanto detto, si fa presente che la società essendo una società cd. in-house, deve 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 2025, tale vincolo incide notevolmente sulla redditività della società in quanto l'attività svolta per i soci – essendo attività utile per la comunità degli Enti locali soci – viene effettuata volutamente con margini molto bassi, di fatto limitati alla mera copertura dei costi, che portano la società a chiudere l'esercizio con un risultato economico di sostanziale pareggio.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Le azioni intraprese nel corso di questi ultimi anni, in attuazione a quanto previsto dal piano industriale approvato dalla assemblea dei soci a fine 2023, hanno messo ora la società in una condizione di sicurezza economico-societaria e garantiscono alla stessa prospettive di sviluppo importanti e del tutto in linea con le finalità sociali e statutarie della stessa.

Oltre agli sviluppi progettuali e commerciali, la società sta lavorando intensamente anche alla costruzione di un assetto organizzativo ed infrastrutturale adeguato alla importante crescita che sta appunto vivendo la società stessa.

Tali sviluppi potrebbero tuttavia essere condizionati da alcuni fattori che andranno monitorati con grande attenzione in quanto potrebbero rappresentare una criticità per i prossimi esercizi, prima tra tutte l'evoluzione geo-politica internazionale e le conseguenze che questa potrebbe avere sul lungo termine, anche da un punto di vista economico ossia negli incrementi di costi ad oggi non preventivabili che potrebbero avere una ricaduta sia diretta sulla società che indiretta sui comuni soci che potrebbero essere costretti a fare scelte politico-economiche che potrebbero impattare anche sulla società. Tale situazione andrà evidentemente monitorata con grande attenzione al fine di prevenire eventuali problematiche.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	0	49.903	49.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(22.949)	(22.949)
Valore di bilancio	0	26.954	26.954
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incremento cespiti	26.541	36.904	25.888
Ammortamento dell'esercizio	(5.308)	(10.236)	(15.544)
Decremento fondo	0	0	0

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	0	26.668	47.901
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	25.541	86.807	113.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.308)	(33.185)	(38.493)
Valore di bilancio	21.233	53.622	74.855

Come detto nella parte iniziale del presente documento la società ha iniziato un piano di investimenti con il fine di migliorare la struttura, nel 2025 sono stati ampliati gli uffici con 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	645.838	-200.058	445.780
Fondo sval. crediti	-9.373	-3.275	-12.648
Crediti tributari	6.152	37.840	43.992

Depositi cauzionali	3.412	-198	3.610
Crediti verso altri	4.935	-3.492	1.443
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>650.964</b>	<b>-168.787</b>	<b>482.177</b>

### Disponibilità liquide

Sono costituite dalle consistenze dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2025 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
<b>Capitale</b>	34.907				34.907
<b>Riserva legale</b>	6.981				6.981
<b>Riserva straordinaria</b>	203.295	70.829	1		274.124
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	70.829	-70.829		715	715
<b>Arrotondamento Euro</b>			1		1
<b>Totale patrimonio netto</b>	316.012	0	1	715	316.728

### 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	40.000
<b>Totale</b>	<b>42.572</b>

### 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	269.093	-17.429	251.664
Debiti previdenziali	24.270	11.915	36.185
Vs. personale ed autonomi	47.055	22.891	69.946
Verso Erario	49.671	-46.480	3.191
Verso banche	295	4	299
Debiti diversi	118	40	158
<b>Totale debiti</b>	<b>390.502</b>	<b>-29.059</b>	<b>361.443</b>

### **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.

## **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:

<b>INCIDENZA FATTURATO DA SOCI/NON SOCI SU ESERCIZIO 2025</b>		
<b>VOCE</b>	<b>FATTURATO</b>	<b>% INCIDENZA</b>
FATTURATO DA SOCI	1.241.942,08 €	91%
FATTURATO DA NON SOCI	119.457,32 €	9%
TOTALE FATTURATO 2025	1.361.399,40 €	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 dei dipendenti e dei collaboratori, ripartito per categoria e calcolato considerando il numero degli stessi al 31/12

<b>LAVORATORI DIPENDENTI ASSUNTI CON CONTRATTO SUBORDINATO</b>					
<b>settore</b>	<b>31/12/2025</b>				
	<b>n° dip</b>	<b>part time</b>	<b>full time</b>	<b>tempo determinato</b>	<b>tempo indeterminato</b>
aree di staff	3	1	2		3
gestione del verde	2		2		2
controllo organismi sinantropi	1		1		1
turismo e promozione	4	1	3	3	1
recupero ambientale e biodiversità	3	2	1	2	1
<b>TOT</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

<b>COLLABORATORI INQUADRATI CON ALTRA FORMA CONTRATTUALE (NON SUBORDINATI)</b>					
<b>settore</b>	<b>31/12/2025</b>				
	<b>n° dip</b>	<b>part time</b>	<b>full time</b>	<b>Co.Co.Co.</b>	<b>Somministrato</b>
aree di staff	1	1		1	
gestione del verde					
controllo organismi sinantropi	1	1		1	
turismo e promozione	1	1		1	
recupero ambientale e biodiversità	3	3		2	1
<b>TOT</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>1</b>

<b>VARIAZIONE 2025-2024</b>			
<b>settore</b>	<b>n° dip al 31/12/2025</b>	<b>n° dip al 31/12/2024</b>	<b>DIFF</b>
aree di staff	3	2	1
gestione del verde	2	2	0
controllo organismi sinantropi	1	1	0
turismo e promozione	4	4	0
recupero ambientale e biodiversità	3	1	2
<b>TOT</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>3</b>

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.

	<b>Amministratori</b>	<b>Revisore Unico</b>
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**

---

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 31/12/2025 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, 31/03/2026

Amministratore Unico

F.TO DANIELE BERGAMINI

Il sottoscritto Cerverizzo Paolo ai sensi dell'art. 31 co. 2-quinquies della L. 240/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.