

# CONSORZIO DEI NAVIGLI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CESARE BATTISTI 2 20080 ALBAIRATE MI
<b>Codice Fiscale</b>	13157010151
<b>Numero Rea</b>	Milano 1622057
<b>P.I.</b>	13157010151
<b>Capitale Sociale Euro</b>	265.603 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	702209 Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	3.600	6.200
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.255	12.790
7) altre	280.649	402.827
Totale immobilizzazioni immateriali	289.504	421.817
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.996	15.452
3) attrezzature industriali e commerciali	85.662	112.391
4) altri beni	4.819	8.176
Totale immobilizzazioni materiali	101.477	136.019
Totale immobilizzazioni (B)	390.981	557.836
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	93.211	109.042
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	93.211	109.042
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.660.770	8.177.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	7.660.770	8.177.562
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.381	4.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	75.381	4.815

5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.818	450.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	470.818	450.133
<b>Totale crediti</b>	<b>8.206.969</b>	<b>8.632.510</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	102.015	1.317.861
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.502	2.844
Totale disponibilità liquide	105.517	1.320.705
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.405.697</b>	<b>10.062.257</b>
D) Ratei e risconti	61.225	85.646
<b>Totale attivo</b>	<b>8.857.903</b>	<b>10.705.739</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	265.603	265.603
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(2)	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(2)</b>	<b>0</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>265.601</b>	<b>265.603</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	109.886	177.638
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>109.886</b>	<b>177.638</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	450.398	425.451
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.356.758	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.356.758</b>	<b>0</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.095.295	2.303.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.095.295</b>	<b>2.303.550</b>
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.193.660	7.059.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>2.193.660</b>	<b>7.059.427</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.745	188.638
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>95.745</b>	<b>188.638</b>

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.518	33.145
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.518	33.145
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.951	187.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	188.951	187.411
Totale debiti	7.967.927	9.772.171
E) Ratei e risconti	64.091	64.876
Totale passivo	8.857.903	10.705.739

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.023.409	15.782.594
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	93.211	109.042
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	1.814.278	1.960.988
Totale altri ricavi e proventi	1.814.278	1.960.988
Totale valore della produzione	15.930.898	17.852.624
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	453.067	390.723
7) per servizi	13.527.924	15.439.396
8) per godimento di beni di terzi	42.058	55.643
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	544.894	513.258
b) oneri sociali	177.563	164.327
c) trattamento di fine rapporto	45.646	50.699
e) altri costi	38.329	29.566
Totale costi per il personale	806.432	757.850
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	208.224	209.144
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.297	59.230
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	347.137	307.147
Totale ammortamenti e svalutazioni	609.658	575.521
14) oneri diversi di gestione	315.080	407.163
Totale costi della produzione	15.754.219	17.626.296
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.679	226.328
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	2.241	2.219
Totale proventi diversi dai precedenti	2.241	2.219
Totale altri proventi finanziari	2.241	2.219
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	24.798	2.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.798	2.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.557)	(508)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	154.122	225.820
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	154.122	225.820
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	154.122	225.820
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	154.122	225.820
Interessi passivi/(attivi)	22.557	508
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	176.679	226.328
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	347.137	307.147
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.521	268.374
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	45.646	50.699
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	655.304	626.220
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	831.983	852.548
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.831	(48.084)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	169.655	(880.047)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.791.745	(249.098)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.421	(72.332)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(785)	(62.659)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.880.539)	1.479.779
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.879.672)	167.559
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.047.689)	1.020.107
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(22.557)	(508)
(Imposte sul reddito pagate)	(317.581)	(157.808)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(67.752)	37.488
Altri incassi/(pagamenti)	(20.699)	(3.162)
Totale altre rettifiche	(428.589)	(123.990)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.476.278)	896.117
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(19.755)	(36.643)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(75.911)	(108.326)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(95.666)	(144.969)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.356.758	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	59.020
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.356.756	59.020
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.215.188)	810.168
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.317.861	509.889
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.844	648
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.320.705	510.537
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	102.015	1.317.861
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.502	2.844
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	105.517	1.320.705
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Ai fini di una più corretta esposizione i debiti verso i Comuni soci sia nel presente che nel precedente bilancio sono stati riclassificati dalla voce "Fornitori" alla voce "Debiti verso controllanti".

### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

In particolare i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%

Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Piccole attrezzature	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

## **Rimanenze**

---

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente alla perdita attesa dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore ed alle specifiche condizioni di morosità dei clienti.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## **Altre informazioni**

### **Riclassificazioni del bilancio**

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### **Indebitamento finanziario netto**

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.320.705	-1.215.188		105.517
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	1.320.705	-1.215.188		105.517
E) Debito finanziario corrente		1.356.758		1.356.758
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		1.356.758		1.356.758
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.320.705	2.571.946		1.251.241
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-1.320.705	2.571.946		1.251.241

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	15.782.594		14.023.409	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	109.042	0,69	93.211	0,66
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	390.723	2,48	453.067	3,23
Costi per servizi e godimento beni di terzi	15.495.039	98,18	13.569.982	96,77
VALORE AGGIUNTO	5.874	0,04	93.571	0,67
Ricavi della gestione accessoria	1.960.988	12,43	1.814.278	12,94
Costo del lavoro	757.850	4,80	806.432	5,75
Altri costi operativi	407.163	2,58	315.080	2,25
MARGINE OPERATIVO LORDO	801.849	5,08	786.337	5,61
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	575.521	3,65	609.658	4,35
RISULTATO OPERATIVO	226.328	1,43	176.679	1,26
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-508	0,00	-22.557	-0,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	225.820	1,43	154.122	1,10
Imposte sul reddito	225.820	1,43	154.122	1,10
Utile (perdita) dell'esercizio				

## **Nota integrativa, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	6.200	0	-2.600	3.600
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	12.790	1.750	-9.285	5.255
Altre immobilizzazioni immateriali	402.827	74.160	-196.338	280.649
<b>Totali</b>	<b>421.817</b>	<b>75.910</b>	<b>-208.223</b>	<b>289.504</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 289.504 (euro 421.817 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a "migliorie su beni di terzi".

#### **Costi di sviluppo**

I costi iscritti, relativi a gara per servizi, sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20%.

#### **Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Si riferiscono a investimenti relativi al software.

#### **Immobilizzazioni materiali**

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	15.452	0	-4.456	10.996
Attrezzature industriali e commerciali	112.391	19.600	-46.329	85.662
Altri beni	8.176	155	-3.512	4.819
<b>TOTALI</b>	<b>136.019</b>	<b>19.755</b>	<b>-54.297</b>	<b>101.477</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 101.477 (euro 136.019 alla fine dell'esercizio precedente).

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	109.042	(15.831)	93.211
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>109.042</b>	<b>(15.831)</b>	<b>93.211</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.177.562	(516.792)	7.660.770	7.660.770	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.815	70.566	75.381	75.381	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	450.133	20.685	470.818	470.818	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.632.510</b>	<b>(425.541)</b>	<b>8.206.969</b>	<b>8.206.969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore non sono indicate in quanto non ritenute significative per la comprensione del bilancio (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

## Crediti tributari

CREDITI TRIBUTARI	IMPORTO
ERARIO C/RITENUTA 4% (rif. Condomini)	14
ERARIO C/IRES	62.488
ERARIO C/IRAP	10.452
ERARIO C/RITENUTE FISCALI SU INT. ATT.	24
IMPOSTA RIVALUTAZIONE F.DO TFR	2.403
TOTALE	75.381

## Altri crediti

CREDITI VERSO ALTRI	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
CREDITI V/ASSICURAZIONE QUADRIFOGLIO	87.802	87.803
CREDITO C/CARTA PREPAGATA	237	
INFOCAMERE C/CARTA PREPAGATA	129	
DEPOSITI CAUZIONALI	5.622	5.622
CREDITO C/MEDIOLANUM X TFR	23.135	23.135
CREDITO V/PREVIAMBIENTE X TFR	175.842	175.841
CREDITO V/FIDEURAM VITA	27.129	27.129
CREDITI PER MAGGIORAZIONE TARES V/UTENTI COMUNI VARI	150.922	
TOTALI	470.818	319.530

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.317.861	(1.215.846)	102.015
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.844	658	3.502
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.320.705</b>	<b>(1.215.188)</b>	<b>105.517</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	27.300	(27.300)	0
Risconti attivi	58.346	2.879	61.225

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	85.646	(24.421)	61.225

I risconti attivi si riferiscono essenzialmente a costi amministrativi e pubblicitari di competenza dell'esercizio successivo.

Non si sono rilevati nel corso dell'esercizio ratei attivi.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 286.259 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	265.603	0	0	0	0	0		265.603
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(2)	0	0		(2)
Totale altre riserve	0	0	0	(2)	0	0		(2)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>265.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>265.601</b>

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

In merito alla sua composizione si rimanda a quanto indicato nella relazione sulla gestione e alla relazione sul governo societario.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	177.638	177.638
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(67.752)	(67.752)
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(67.752)	(67.752)
Valore di fine esercizio	0	0	0	109.886	109.886

Trattasi di un accantonamento prudenziale sui rischi connessi all'attività aziendale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	425.451
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	45.646
Utilizzo nell'esercizio	20.699
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	24.947
Valore di fine esercizio	450.398

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	0	1.356.758	1.356.758	1.356.758	0	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.303.550	1.791.745	4.095.295	4.095.295	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	7.059.427	(4.865.767)	2.193.660	2.193.660	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	188.638	(92.893)	95.745	95.745	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	33.145	4.373	37.518	37.518	0	0
<b>Altri debiti</b>	187.411	1.540	188.951	188.951	0	0
<b>Totale debiti</b>	9.772.171	(1.804.244)	7.967.927	7.967.927	0	0

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	11.713	59.183	70.896
Debito IRES	154.529	-154.529	0
Erario c.to ritenute dipendenti	19.331	2.186	21.517
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	965	2.367	3.332
Debiti per altre imposte	2.100	-2.100	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>188.638</b>	<b>-92.893</b>	<b>95.745</b>

## Altri debiti

Descrizione	Importo
Personale c/retribuzione differita	16.292
Debiti per maggiorazione Tares V/Utenti	152.001
Debiti per liquidazione quota fondo dotazione a Comuni recedenti	20.658
<b>TOTALE</b>	<b>188.951</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

## **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.634	24.179	29.813
<b>Risconti passivi</b>	59.242	(24.964)	34.278
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	64.876	(785)	64.091

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad interessi passivi verso banche e a rimborsi spese.

I risconti passivi si riferiscono a contributi in conto investimenti relativi alla ecoarea dei Comuni di Ozzero e Morimondo di competenza dei prossimi esercizi.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	15.782.594	14.023.409	-1.759.185	-11,15
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	109.042	93.211	-15.831	-14,52
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.960.988	1.814.278	-146.710	-7,48
<b>Totali</b>	<b>17.852.624</b>	<b>15.930.898</b>	<b>-1.921.726</b>	

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Tariffe utenze</b>	7.690.457
<b>Entrate da Tares Tari</b>	6.175.888
<b>Vendita contenitori ed attrezzatura</b>	108.011
<b>Prestazioni di servizi</b>	49.053
<b>Totale</b>	<b>14.023.409</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile non viene esposta la ripartizione dei ricavi per aree geografiche in quanto non significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende

Descrizione	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
contributo x conferimento carta	533.499	- 228.144	305.354
contributo x conferimento vetro	186.156	152.209	338.365
contributo x conferimento plastica	795.833	- 112.441	683.392
contributo x conferimento metallo	110.573	- 7.245	103.328
contributo x conferimento acc. Piombo	2.466	- 2.466	-

Descrizione	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
contributo x conferimento olio	4.426	- 4.426	-
ctr turismo da enti consorziati	15.636	- 4.687	10.950
ctr turismo da enti pubblici	35.739	- 22.570	13.169
contributi diversi da comuni, fondazioni	-	1.035	1.035
sopravvenienze attive	36.621	- 16.941	19.680
sopravvenienze attive specifiche	118.670	- 14.918	103.752
rimborsi spese di spedizione	950	388	1.338
ricavi per recupero spese da riscossione coattiva	84.608	23.708	108.315
ricavi per recupero spese postali e notifica	20.338	46.534	66.872
ricavi per spese di recupero crediti	101	- 101	-
ricavi per recupero spese legali	6.132	667	6.799
ricavi per recupero interessi di mora	3.646	6.099	9.744
ricavi da sanzioni pecuniarie	5.594	36.589	42.183
TOTALI	1.960.988	- 146.712	1.814.277

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	390.723	453.067	62.344	15,96
Per servizi	15.439.396	13.527.924	-1.911.472	-12,38
Per godimento di beni di terzi	55.643	42.058	-13.585	-24,41
Per il personale:				
a) salari e stipendi	513.258	544.894	31.636	6,16
b) oneri sociali	164.327	177.563	13.236	8,05
c) trattamento di fine rapporto	50.699	45.646	-5.053	-9,97
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	29.566	38.329	8.763	29,64
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	209.144	208.224	-920	-0,44
b) immobilizzazioni materiali	59.230	54.297	-4.933	-8,33
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	307.147	347.137	39.990	13,02
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	407.163	315.080	-92.083	-22,62
Arrotondamento				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Totali	17.626.296	15.754.219	-1.872.077	

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.527.924 (€ 15.439.396 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti urbani indifferenziati	987.610	-280.279	707.331
Raccolta e trasporto rifiuti urbani differenziati	6.059.420	-1.279.745	4.779.675
Smaltimento rifiuti urbani indifferenziati	1.061.428	-74.860	986.568
Smaltimento rifiuti urbani non differenziati	2.322.161	-527.141	1.795.020
Servizi svolti direttamente dal Comune	618.436	-67.558	550.878
Servizi integrativi tariffazione	473.602	88.227	561.829
Altri costi per servizi	3.916.739	229.884	4.146.623
Totale	15.439.396	-1.911.472	13.527.924

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 42.058 (€ 55.643 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	13.136	4.081	17.217
Canoni di noleggio	1.621	7.049	8.670
Noleggi	28.858	-23.195	5.663
Locazioni autovetture	12.027	-1.520	10.508
Totale	55.643	-13.585	42.058

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 315.080 (€ 407.161 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse automobilistiche	0	0	0
Sanzioni pecuniarie	1.129	-1.129	0
Diritti camerali	885	16	901
Tasse concessione governative	310	0	310
Sopravvenienze passive	359.366	-119.263	240.103
Acc.to rischi diversi	37.488	30.845	68.333
Altri oneri di gestione	7.984	-2.552	5.433
Totale	407.161	-92.081	315.080

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non si sono conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non si sono sostenuti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti:				
IRES	199.512	-62.488	-31.3	137.024
IRAP	26.308	-9.210	-35.0	17.098
<b>Totali</b>	<b>225.820</b>	<b>-71.698</b>	<b>-66.3</b>	<b>154.122</b>

Non esistono imposte anticipate o differite di cui fare menzione.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	15
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>16</b>

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

La società non ha concesso anticipazioni e/o crediti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché assunto impegni per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.749	13.500
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale MAININI ALDO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.000</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si evidenzia l'insussistenza di assunzioni di impegni, di passività potenziali e il rilascio di garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala dei contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

CONTRIBUTI TURISMO PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI SOCI	Contributo	Incassato	da Incassare
Bernate Ticino	1.395,00	1.395,00	0
Besate	1.208,60	1.208,60	0
Corbetta	4.558,40	4.558,40	0
Cusago	1.703,80	1.703,80	0
Morimondo	1.003,80	0	1.003,80
Ozzero	1.079,80	1.079,80	0
TOTALE	10.949,80	9.946,00	1.003,80

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni soci risultano essere di euro 10.949,80 di cui euro 9.946,00 incassati nel corso del 2023 ed euro 1.003,80 ancora da incassare.

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI CONVENZIONATI	Contributo	Incassato	da Incassare
Boffalora s/T	1.627,40	1.627,40	0

<b>PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI COMUNI CONVENZIONATI</b>	<b>Contributo</b>	<b>Incassato</b>	<b>da Incassare</b>
Robecco s/N	2.162,40	2.162,40	0
Castano Primo	2.975,00	2.975,00	0
Cuggiono	2.434,80	2.434,80	0
Turbigo	2.221,20	2.221,20	0
Albairate	1.748,60	1.748,60	0
<b>TOTALE</b>	<b>11.420,80</b>	<b>11.420,80</b>	<b>0</b>

Dal totale sopra riportato risulta che i contributi totali dei comuni convenzionati risultano essere di euro 11.420,80 di cui euro 11.420,80 incassati nel corso del 2023.

### **RIEPILOGO**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Valori a bilancio</b>
Contributi Comuni soci	10.949,80
Contributi Comuni convenzionati	11.420,80
<b>TOTALE</b>	<b>22.370,60</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

ALBAIRATE,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente