

HSERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Codice Fiscale	03071180164
Numero Rea	BG 346940
P.I.	03071180164
Capitale Sociale Euro	29.223.448 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (35.22.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	UNICA SERVIZI SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	UNICA SERVIZI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.067	7.173
5) avviamento	516.803	608.278
7) altre	4.117.457	3.722.751
Totale immobilizzazioni immateriali	4.638.327	4.338.202
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.043.545	11.128.014
2) impianti e macchinario	48.533.281	48.701.957
3) attrezzature industriali e commerciali	291.202	285.856
4) altri beni	245.732	273.834
5) immobilizzazioni in corso e acconti	589.829	589.829
Totale immobilizzazioni materiali	60.703.589	60.979.490
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
c) imprese controllanti	118.000	118.000
d-bis) altre imprese	20.600	20.600
Totale partecipazioni	138.600	138.600
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	1.000.000
Totale crediti verso controllanti	15.000	1.000.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.045	4.248
Totale crediti verso altri	9.045	4.248
Totale crediti	24.045	1.004.248
Totale immobilizzazioni finanziarie	162.645	1.142.848
Totale immobilizzazioni (B)	65.504.561	66.460.540
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.731.416	5.284.000
Totale crediti verso clienti	4.731.416	5.284.000
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	414	674
Totale crediti verso controllanti	414	674
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.438	19.248
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	229.438	19.248
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.763	399.218
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.637	59.685
Totale crediti tributari	102.400	458.903
5-ter) imposte anticipate	853.678	793.794
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.247.594	1.553.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.047	291.259
Totale crediti verso altri	1.338.641	1.845.006
Totale crediti	7.255.987	8.401.625
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	55.692	62.099
3) danaro e valori in cassa	8.222	6.419
Totale disponibilità liquide	63.914	68.518
Totale attivo circolante (C)	7.319.901	8.470.143
D) Ratei e risconti	374.944	150.726
Totale attivo	73.199.406	75.081.409
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	29.223.448	29.223.448
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.468.513	3.468.513
IV - Riserva legale	81.153	54.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.332.958	819.343
Riserva azioni (quote) della società controllante	118.000	118.000
Varie altre riserve	10.322.133	10.322.130
Totale altre riserve	11.773.091	11.259.473
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.172	540.647
Totale patrimonio netto	44.681.377	44.546.201
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	229.272	243.205
4) altri	845.275	842.561
Totale fondi per rischi ed oneri	1.074.547	1.085.766
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	638.107	665.514
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.345.582	1.795.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.722.447	7.368.536
Totale debiti verso banche	7.068.029	9.164.297
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.595.088	3.114.157
Totale debiti verso fornitori	2.595.088	3.114.157
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.166	10.794
Totale debiti verso controllanti	11.166	10.794
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.051.553	1.991.706
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.051.553	1.991.706
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.551	105.433
Totale debiti tributari	74.551	105.433
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.175	128.866
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.175	128.866
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.303	468.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.283.252	11.692.464

Totale altri debiti	12.792.555	12.161.029
Totale debiti	24.723.117	26.676.282
E) Ratei e risconti	2.082.258	2.107.646
Totale passivo	73.199.406	75.081.409

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.945.872	9.103.387
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	2.429
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	305.153	407.350
altri	661.355	1.335.875
Totale altri ricavi e proventi	966.508	1.743.225
Totale valore della produzione	8.912.380	10.849.041
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.116.621	3.968.960
7) per servizi	2.995.988	2.489.163
8) per godimento di beni di terzi	178.476	159.318
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.763.260	1.672.166
b) oneri sociali	447.752	441.861
c) trattamento di fine rapporto	66.454	141.151
d) trattamento di quiescenza e simili	26.024	24.196
e) altri costi	7.354	-
Totale costi per il personale	2.310.844	2.279.374
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	506.963	514.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	343.174	383.720
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	27.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	855.137	925.166
12) accantonamenti per rischi	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	108.901	256.236
Totale costi della produzione	8.575.967	10.078.217
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	336.413	770.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.708	4.514
Totale proventi diversi dai precedenti	2.708	4.514
Totale altri proventi finanziari	2.708	4.514
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	256.119	197.418
Totale interessi e altri oneri finanziari	256.119	197.418
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(253.411)	(192.904)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	83.002	577.920
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.647	41.736
imposte differite e anticipate	(73.817)	(4.463)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(52.170)	37.273
21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.172	540.647

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	135.172	540.647
Imposte sul reddito	(52.170)	37.273
Interessi passivi/(attivi)	253.411	192.904
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	336.413	770.824
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	107.478	192.347
Ammortamenti delle immobilizzazioni	850.137	898.165
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	957.615	1.090.512
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.294.028	1.861.336
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	337.655	(247.554)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(458.849)	(194.261)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(224.217)	(66.848)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(25.388)	(107.802)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.531.923	707.055
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.161.124	90.590
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.455.152	1.951.926
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(253.411)	(192.904)
(Imposte sul reddito pagate)	(74.816)	-
(Utilizzo dei fondi)	(141.104)	(216.872)
Totale altre rettifiche	(469.331)	(409.776)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.985.821	1.542.150
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(67.274)	(47.616)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(807.088)	(238.078)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.797)	37
Disinvestimenti	985.000	682.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	105.841	396.343
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(368.526)	(28.613)
Accensione finanziamenti	-	937.500
(Rimborso finanziamenti)	(1.727.742)	(2.933.219)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.096.266)	(2.024.332)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.604)	(85.839)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	62.099	146.948

Danaro e valori in cassa	6.419	7.409
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	68.518	154.357
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	55.692	62.099
Danaro e valori in cassa	8.222	6.419
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	63.914	68.518

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 sottoposto al Vostro esame assieme alla presente Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1 C.C., evidenzia un utile di euro 135.172= a fronte di un utile di euro 540.647= dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio, redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nella sua redazione sono stati utilizzati i principi e i criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano stati giudicati irrilevanti al fine della rappresentanza veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, gli stessi non sono stati adottati e il loro mancato rispetto è evidenziato nel prosieguo della nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modifiche e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti della tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423, c.2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo prudenza; a tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti di bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della costanza nei criteri di valutazione, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

I crediti e i debiti sorti antecedentemente all'01/01/2018 sono stati iscritti anche nel presente bilancio in base ai criteri precedentemente utilizzati, senza applicazione del criterio del costo ammortizzato, non avendo ancora esaurito i loro effetti alla data del 31/12/2023; i titoli, i crediti e i debiti sorti successivamente sono stati iscritti in base ai medesimi criteri, tenuto conto che gli effetti derivanti dall'eventuale applicazione del criterio del costo ammortizzato sono irrilevanti rispetto al valore nominale degli stessi (criterio della rilevanza).

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Si precisa in via preliminare che il trasferimento della gestione del servizio idrico integrato alla società UNIACQUE SPA, avvenuto con decorrenza 16/11/2019, non è ancora stato perfezionato al 31/12/2023 sul piano contrattuale e finanziario - e quindi contabile - in considerazione del contenzioso esistente circa l'importo dovuto a HSERVIZI SPA a titolo di valore residuo per le immobilizzazioni a detta epoca trasferite.

Per tale motivo, in attesa del raggiungimento dell'accordo, sono mantenuti iscritti in bilancio nell'originaria consistenza, rispettivamente all'attivo e al passivo, i valori dei beni strumentali oggetto di cessione e l'importo dei debiti relativi ai mutui anch'essi trasferiti (al netto delle rate nel frattempo rimborsate), nonché ulteriori partite di dare e di avere da regolare unitariamente fra le parti

Le immobilizzazioni trasferite in gestione a UNIACQUE SPA non sono state sottoposte ad ammortamento in quanto non più facenti parte del ciclo economico e finanziario dell'azienda, mentre si è contabilmente modificata la consistenza dei finanziamenti trasferiti, al cui rimborso provvede UNIACQUE SPA a partire dalle rate in scadenza dal 16/11/2019.

Il Consiglio di Amministrazione, richiamati gli incontri con gli amministratori ed i legali di controparte, non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti in bilancio in funzione di una stima del Valore Residuo contrattuale che si andrà a determinare, in assenza di elementi oggettivi che possano giustificare la modifica delle appostazioni contabili.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, ivi inclusi gli oneri accessori e i costi ad esse direttamente imputabili.

Quando previsto dalle norme in materia, dette immobilizzazioni sono iscritte con il consenso del Collegio sindacale.

Esse sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La vita utile delle immobilizzazioni immateriali è stimata come segue:

Descrizione	Durata vita utile
Costi impianto e ampliamento	5
Avviamento	10
Altri costi ad utilità pluriennale	5
Costi di sviluppo	5
Utilizzo opere dell'ingegno	5
Oneri pluriennali gestione contratti in concessione	Durata del contratto

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico/tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di seguito riportate per singole categorie di cespiti, ridotte alla metà nel primo esercizio di acquisizione dei beni:

Fabbricati, impianti e macchinario	
- fabbricati industriali	1,75% -3,5%
- nuovo deposito stazzone ecologica	3%
- impianti fotovoltaici	5%
- impianti elettrici su impianti	8%
- impianto aspirazione fumi	15%

Fabbricati, impianti e macchinario	
- ascensori sede	8%
- Solar Heating	5%
- cassette dell'acqua	25%
- macchinari specifici	15%
- monta-feretri	15%

Attrezzature industriali e commerciali - altri beni	
- attrezzature varie	10%
- attrezzature gas - Ponte Servizi	7,5%
- attrezzature gestione calore	5%
- attrezzature fitness	15%
-autoveicoli	20%
- mobili e arredi	12%
- centraline osservatorio ambientale	20%
- macchine ufficio elettroniche	20%
- registratori di cassa	20%

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione stessa, è ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano la durata della vita utile dei cespiti ai quali si riferiscono.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, con le precisazioni esposte nel relativo paragrafo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge e segnalate nella presente nota integrativa. Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di

perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Crediti

I crediti immobilizzati sono valutati al valore nominale in quanto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Al 31/12/2023 non residuano giacenze di magazzino.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso relativo alla generalità dei crediti, stimato in base all'esperienza del passato, nonché alla presenza di crediti in sofferenza.

In proposito, si precisa che il fondo per la svalutazione dei crediti dell'importo di euro 257.079, è stato portato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti esistenti.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro prossimo recupero da futuri imponibili fiscali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica, e di correlazione dei costi e dei ricavi:

- nella voce Ratei è stata iscritta la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

PASSIVO

Fondi per rischi e oneri

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

I fondi per rischi e oneri già accantonati negli esercizi precedenti sono stati movimentati nell'esercizio in relazione alle mutate esigenze di copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile.

Trattamento di fine rapporto

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

Debiti

L' articolo 2426, co. 1, n. 8 C.C. prescrive che i debiti sorti nell'esercizio sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può tuttavia non essere applicato ai debiti quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Verificato che l'applicazione di detto criterio non ha effetti rilevanti rispetto all'iscrizione dei debiti al valore nominale, gli stessi sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica e di correlazione dei costi e dei ricavi, nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri dei ricavi comuni a due o più esercizi.

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'onere per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato in base alla normativa vigente.

La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta.

La composizione di dette imposte, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Descrizione	Importo
1. Imposte correnti (+/-)	- 21.647

Descrizione	Importo
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	59.884
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	13.933
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	52.170

Altre informazioni

Come previsto dal D.Lgs n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), la Vostra Società adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., il commento alle voci che, compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.638.327	4.338.202	300.125

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	648.635	188.315	914.752	8.029.871	9.781.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	648.635	181.142	306.474	4.307.120	5.443.371
Valore di bilancio	-	7.173	608.278	3.722.751	4.338.202
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.250	-	805.838	807.088
Ammortamento dell'esercizio	-	4.356	91.475	411.132	506.963
Totale variazioni	-	(3.106)	(91.475)	394.706	300.125
Valore di fine esercizio					
Costo	648.635	189.565	914.753	8.835.710	10.588.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	648.635	185.498	397.950	4.718.253	5.950.336
Valore di bilancio	-	4.067	516.803	4.117.457	4.638.327

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
60.703.589	60.979.490	(275.901)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.292.832	105.827.556	1.960.104	1.502.232	589.829	124.172.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.164.818	57.125.599	1.674.248	1.228.398	-	63.193.063
Valore di bilancio	11.128.014	48.701.957	285.856	273.834	589.829	60.979.490
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	5	15.010	52.263	-	67.278
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1)	-	-	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5	-	-	-	5
Ammortamento dell'esercizio	84.469	168.675	9.664	80.365	-	343.174
Totale variazioni	(84.469)	(168.676)	5.346	(28.102)	-	(275.901)
Valore di fine esercizio						
Costo	14.292.832	105.827.556	1.975.115	1.554.495	589.829	124.239.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.249.287	57.294.275	1.683.913	1.308.763	-	63.536.238
Valore di bilancio	11.043.545	48.533.281	291.202	245.732	589.829	60.703.589

Non sono state effettuate rivalutazioni volontarie e/o previste a norma di legge dei terreni e fabbricati a partire dal bilancio di prima iscrizione.

TERRENI E FABBRICATI

Terreni

Ammontano ad euro 4.466.908 e sono costituiti dalle pertinenze dei principali impianti di acquedotto e depurazione. Non ci sono variazioni rispetto al 31/12/2022.

Lo scorporo delle aree di sedime e del relativo fondo ammortamento è avvenuto nel 2006 in applicazione del disposto dell'art. 36 del DL n. 223/2006.

In mancanza di riferimenti oggettivi, in caso di fabbricato destinato ad attività commerciale si è attribuito un valore ai terreni annessi agli impianti pari al 20% del complessivo valore del cespite principale, mentre in caso di fabbricato adibito a produzione è stata utilizzata la percentuale del 30% per la valorizzazione dell'area.

Fabbricati industriali

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 2.503.068 e sono costituiti dalla nuova sede di Sotto il Monte, da tre locali presso gli impianti di Calusco, Villa d'Adda e Torre de' Busi e da un magazzino conferito dal Comune di Ponte S. Pietro nel 2008.

Fabbricati depuratori

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 4.070.600 e sono costituiti:

- dal fabbricato del depuratore acquistato dal Comune di Bottanuco nel 2006;
- dal fabbricato della centralina di sollevamento Briolo acquistata dal comune di Brembate Sopra;
- dalle opere edili relative all'ampliamento dell'impianto di depurazione di Brembate e dai lavori di manutenzione straordinaria ivi eseguiti nonché da quelli relativi alla realizzazione del by-pass nella sedimentazione primaria e al potenziamento della defosfatazione.

Costruzioni leggere

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 2.969 e sono costituite dai tre capannoni retrattili Kopron installati nel 2008 e un capannone installato nel 2009 per la copertura:

- della sezione di dissabbiatura e disoleatura;
- del piazzale antistante il locale uffici;
- del piazzale antistante l'edificio disidratazione, presso cui è operativo pure il sistema di deodorizzazione;
- della sezione grigliatura.

IMPIANTI E MACCHINARI

Casette dell'Acqua

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 4.500 e sono costituite dal costo per l'installazione di una casetta dell'acqua in comune di Brembate, una nel comune di Ambivere ed una nel comune di Almenno San Bartolomeo, acquisita nel 2019.

Ascensore

Si tratta dell'impianto elevatore presso la parte nuova della sede sociale collocato nel 2004 a cui si è aggiunto un altro impianto nel 2013 nella parte nuova della sede; il valore, al lordo dell'ammortamento, ammonta ad euro 33.890, al netto ad euro 5.709.

Impianti fotovoltaici

Sono entrati in funzione a giugno 2008 e si trovano presso la sede di Sotto il Monte, il depuratore di Brembate, e i tre serbatoi di Grignano, Presezzo e Monte Marenzo.

La realizzazione e messa in esercizio di questi impianti ha comportato, a livello economico, un minor costo di acquisto di energia elettrica dai fornitori.

Dopo quindici anni di funzionamento, gli impianti presentano una vita utile stimata di ulteriori dieci rispetto alla previsione iniziale, ciò che ha consentito, a partire dal 2023, di ridurre dall'originario 5% al 2% l'aliquota di ammortamento per il recupero economico del valore residuo. Si prevede quindi che gli impianti continueranno a produrre energia pulita ancora per un lungo periodo, in linea con le strategie aziendali inerenti l'ambiente, fermo restando che gli incentivi GSE saranno percepiti limitatamente ai prossimi sei esercizi.

Il valore del cespite al 31/12/23, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.828.543, mentre resta da ammortizzare un valore netto di €. 740.138.

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 238661 kWh; di questi, 49395 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando euro 6.993.

Il risultato della gestione di questi impianti è indicato nel seguente prospetto riepilogativo:

COSTI (in euro)

RICAVI (in euro)

Interessi su rate mutuo	55.129		Incentivo da GSE	84.969
Quota annua ammortamento	36.571		Scambio sul posto	6.993
Assicurazione	3.430			
TOTALE	95.130		TOTALE	91.962

Impianto Solar Heating and Cooling

Si tratta di un innovativo sistema di riscaldamento e raffrescamento basato sull'impiego di energia solare. Nell'ambito della realizzazione dello stesso HServizi ha ottenuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Lombardia di circa euro 500.000.

Il valore, al lordo degli ammortamenti per euro 230.827, ammonta ad euro 619.132.

Fotovoltaico da Unica Servizi

Si tratta del ramo d'azienda acquistato da HServizi a settembre 2018. Riguarda diversi impianti fotovoltaici collocati sulle utenze comunali di Almenno s. Bartolomeo, Brembate, Medolago, Ponte S. Pietro, Terno d'Isola e Torre de' Busi, nonché una cinquantina di impianti su utenze private. Il valore lordo di carico ammonta ad euro 3.656.769.

Attrezzature varie

Il valore al 31/12/2023, al netto degli ammortamenti, è di euro 291.202, mentre il valore di carico risulta essere di euro 1.975.115.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio

Al 31/12/2023 il valore, al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 30.378.

Macchine d'ufficio elettroniche

Il valore al 31/12/2023, al netto degli ammortamenti ammonta ad euro 15.794.

Centraline osservatorio ambientale

Al 31/12/2023 il valore, al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 79.144.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Immobilizzazioni in corso

Comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2023 si trovano non ancora installati o non ancora terminati e quindi non essendo ancora entrati in funzione non sono ammortizzabili.

Il valore è di euro 589.828 e comprende, tra l'altro, le seguenti commesse ancora aperte:

- sistemazione serbatoio Rossera (240.166)
- porta del Bedesco (28.869)
- nuovo pozzo a Bottanuco (3.500)
- manutenzione adduttrice Villa D'Adda (3.540)
- fognatura di Mapello via Piana (14.004)
- rifacimento tratto fognatura Bonate Sotto (13.023)
- impianto trattamento percolato Madone (22.200)
- centrale idroelettrica all'impianto di Brembate (45.376)
- commessa collettamento Asta Adda 2 interventi (17.593)
- risoluzione interferenze con Pedemontana (81.328)
- manutenzione impianto di Medolago (5.506)
- raddoppio depuratore di Cisano (3.339)
- stazione di sollevamento a Bottanuco (83.340)
- collettore di scarico Medolago (11.477)
- stazione di sollevamento di Curno (16.568)

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
162.645	1.142.848	(980.203)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Il valore di euro 118.000 è riferito alla partecipazione nella società controllante Unica Servizi Spa, mentre la quota di euro 20.600 corrisponde alla partecipazione nella BCC Pompiano e Franciacorta oltre a quote nel contratto a rete di Unica Point.

	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	118.000	20.600	138.600
Valore di bilancio	118.000	20.600	138.600
Valore di fine esercizio			
Costo	118.000	20.600	138.600
Valore di bilancio	118.000	20.600	138.600

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.000.000	(985.000)	15.000	-	15.000
Crediti immobilizzati verso altri	4.248	4.797	9.045	9.045	-
Totale crediti immobilizzati	1.004.248	(980.203)	24.045	9.045	15.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.000	9.045	24.045
Totale	15.000	9.045	24.045

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427-bis c.1, n.2 del Codice Civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllanti	118.000
Partecipazioni in altre imprese	20.600
Crediti verso imprese controllanti	15.000
Crediti verso altri	9.045

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
UNICA SERVIZI S.P.A.	118.000
Totale	118.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CONTRATTO RETE UNICA POINT	20.000
BCC POMPIANO E FRANCIACORTA	600
Totale	20.600

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Crediti finanziari	15.000
Totale	15.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	9.045
Totale	9.045

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale:

I - Rimanenze

II - Crediti

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV - Disponibilità liquide

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.284.000	(552.584)	4.731.416	4.731.416	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	674	(260)	414	414	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.248	210.190	229.438	229.438	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	458.903	(356.503)	102.400	52.763	49.637
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	793.794	59.884	853.678		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.845.006	(506.365)	1.338.641	1.247.594	91.047
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.401.625	(1.145.638)	7.255.987	6.261.625	140.684

L'importo complessivo di euro 7.255.987 dei crediti risulta così composto:

5a) CREDITI V/CLIENTI

I crediti verso/clienti esigibili entro l'esercizio successivo presentano un decremento di euro 552.584 passando da euro 5.284.000 (31/12/2022) a euro 4.731.416 (31/12/23).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	2.389.342
Crediti per fatture da emettere	2.599.153
Fondo svalutazione crediti	-257.079
Totale	4.731.416

5-bis) CREDITI TRIBUTARI

Descrizione	Importo
Crediti per ritenute fiscali	35.300
Erario c/compensazioni	1.150
Erario c/imposta sostitutiva TFR	36.996
Credito imposta investimenti beni strumentali L.178/20	548
Regioni c/Irap	15.766
Totale	102.400

I crediti tributari scadenti oltre l'esercizio di euro 12.641 sono relativi a crediti scaturiti dall'istanza per rimborso Irap DL 185/2008 a suo tempo presentata.

5-ter) IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate subiscono un incremento di euro 59.884 passando da euro 793.794 (31/12/2022) ad euro 853.678 (31/12/2023).

5-quater) CREDITI VERSO ALTRI

esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso ATO	454.045
Crediti verso provincia di Bergamo	129.400
Crediti verso istituti previdenziali	7.373
Credito per anticipi verso comune Brembate di Sopra	40.724
Crediti verso Comune di Ponte S. Pietro	4.846

Descrizione	Importo
Anticipi per debitori diversi	55.000
Crediti per rettifiche ruoli	42.313
Crediti verso UNIAACQUE SPA in attesa del Valore Residuo	490.661
Note di credito da ricevere	19.115
Crediti diversi	4.117
Totale	1.247.594

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	91.047
Totale	91.047

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.731.416	4.731.416
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	414	414
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	229.438	229.438
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.400	102.400
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	853.678	853.678
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.338.641	1.338.641
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.255.987	7.255.987

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 4.604 passando da euro 68.518 (31/12/2022) a euro 63.914 (31/12/2023).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	62.099	(6.407)	55.692
Denaro e altri valori in cassa	6.419	1.803	8.222
Totale disponibilità liquide	68.518	(4.604)	63.914

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
374.944	150.726	224.218

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	101.375	132.257	233.632
Risconti attivi	49.351	91.961	141.312
Totale ratei e risconti attivi	150.726	224.218	374.944

In particolare, i ratei attivi riguardano incentivi da ricevere da GSE per gli impianti fotovoltaici, mentre i risconti attivi riguardano principalmente commissioni per il rilascio di fidejussioni bancarie aventi durata annuale contabilizzate nel corso dell'esercizio in chiusura ma solo in parte di competenza dello stesso, nonché premi assicurativi relativi ad automezzi e impianto fotovoltaico, canoni assistenza software, e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Ratei incentivi GSE	78.723
Costi pluriennali personale	53.603
Oneri bancari	167
Corrispettiv attività sportive	1.357
Canoni concessione centri sportivi	6.701
Fidejussioni	8.861
Canoni di assistenza e manutenzione	23.060
Rimborsi assicurativi	3.552
Assicurazioni	42.260
Contributo per bandi	150.000
Oneri registrazione contratti	1.894

Descrizione	Importo
Abbonamenti	805
Canoni di noleggio	2.290
Risconti diversi di minimo importo	1.671
Totale	374.944

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 CC, il commento alle voci che compongono il Patrimonio Netto e il Passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	29.223.448	-	-		29.223.448
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.468.513	-	-		3.468.513
Riserva legale	54.120	-	27.033		81.153
Altre riserve					
Riserva straordinaria	819.343	1	513.614		1.332.958
Riserva azioni o quote della società controllante	118.000	-	-		118.000
Varie altre riserve	10.322.130	3	-		10.322.133
Totale altre riserve	11.259.473	4	513.614		11.773.091
Utile (perdita) dell'esercizio	540.647	-	(540.647)	135.172	135.172
Totale patrimonio netto	44.546.201	4	-	135.172	44.681.377

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	29.223.448	Capitale	B	-	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.468.513	Riserva di capitale	A,B,C	3.468.513	-	-
Riserva legale	81.153	Riserva di utili	A,B	81.153	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.332.958	Riserva di utili	A,B,C	749.212	1.811.878	60.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva azioni o quote della società controllante	118.000	Riserva di utili	E indisponibile	-	-	-
Varie altre riserve	10.322.133			10.322.130	-	-
Totale altre riserve	11.773.091			11.071.342	1.811.878	60.000
Totale	44.546.205			14.621.008	1.811.878	60.000
Quota non distribuibile				81.153		
Residua quota distribuibile				14.539.855		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Dettaglio altre riserve

	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzazione	Quota disponibile
Riserva di trasformazione	7.380.442	Riserva di utili	A,B,C	7.380.442
Riserva contributi Impianti	2.936.994	Riserva di utili	A,B,C	2.936.994
Riserva ammortamenti anticipati	4.694	Riserva di utili	A,B,C	4.694
Riserva arrotondamento	3			3
Totale	10.322.133			10.322.133

Fondi per rischi e oneri

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

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	243.205	842.561	1.085.766
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	13.933	7.286	21.219
Totale variazioni	(13.933)	2.714	(11.219)
Valore di fine esercizio	229.272	845.275	1.074.547

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 845.275 costituiti dai seguenti ammontari:

Fondo lavori ciclici manutenzione	21.133
Fondo rischi vari	46.481
Fondo rischi ambientali	177.661
Fondo controversie legali	600.000
TOTALE	845.275

I fondi rischi iscritti in bilancio sono così composti:

- Fondo rischi ambientali - accantonamento effettuato nell'anno 2000 e fiscalmente ripreso a tassazione nel modello UNICO 2001 dall'allora Consorzio Intercomunale dell'Isola per euro 177.661. L'accantonamento era stato effettuato per fronteggiare situazioni di emergenza che potevano derivare dall'attività dell'impianto di depurazione di Brembate
- Fondo spese controversie legali - accantonamento effettuato negli esercizi 2018-19 in previsione di un'eventuale richiesta di pagamento di spese ed interessi nell'ambito della controversia in corso con UNIACQUIE SPA.
- Fondo rischi lavori ciclici di manutenzione per euro 21.133.
- Fondo imposte differite per euro 229.272 accantonate a fronte di ammortamenti effettuati solo fiscalmente ex DL n. 104/2020 sui beni materiali per euro 813.018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	665.514
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.618
Utilizzo nell'esercizio	37.493
Altre variazioni	(46.532)
Totale variazioni	(27.407)
Valore di fine esercizio	638.107

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	9.164.297	(2.096.268)	7.068.029	1.345.582	5.722.447	120.968
Debiti verso fornitori	3.114.157	(519.069)	2.595.088	2.595.088	-	-
Debiti verso controllanti	10.794	372	11.166	11.166	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.991.706	59.847	2.051.553	2.051.553	-	-
Debiti tributari	105.433	(30.882)	74.551	74.551	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.866	1.309	130.175	130.175	-	-
Altri debiti	12.161.029	631.526	12.792.555	509.303	12.283.252	-
Totale debiti	26.676.282	(1.953.165)	24.723.117	6.717.418	18.005.699	120.968

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo.

Debiti vs banche

I debiti verso banche riguardano

- rapporti di c/c per euro 304.703 (euro 673.229 nel 2022)
- residui debiti in linea capitale di euro 6.763.326 per finanziamenti a lungo termine concessi alla società principalmente dalla Cassa Depositi e Prestiti, oltre che dalla Banca Popolare di Milano, Crediop, Ubi Banca Spa, dalla BCC di Treviglio, BCC di Pompiano e Franciacorta e Monte dei Paschi di Siena. Di essi, euro 3.579.418 sono mutui accollati alla società UNIACQUE SPA in sede di trasferimento del ramo aziendale relativo al servizio idrico integrato.

Nello schema di Stato Patrimoniale sono stati altresì divisi in:

• importi scadenti entro 12 mesi	€.	1.345.582
----------------------------------	----	-----------

• importi scadenti oltre 12 mesi	€.	5.722.447

Debiti tributari

Il saldo è così composto:

Erario c/iva	6.458
Debiti per imposta di registro	2.070
Ritenute fiscali	66.23
Totale	74.551

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono debiti nei confronti dell'INPS e di altri enti previdenziali, aventi tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

Debiti vs altri

La voce relativa ai debiti esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti debiti di varia natura:

Dipendenti c/retribuzioni	263.752
Cessione 5° stipendio	5.420
Debito v/ clienti per partite da regolare	14.580
Ritenute sindacali	53.486
Debito verso Cisano Bergamasco fognatura Molini	9.093
Debiti verso utenti	83.359
Debiti verso fondi pensione	64.636
Depositi cauzionali da clienti	14.977
Totale	509.303

I debiti verso altri oltre l'esercizio successivo ammontano a euro 12.283.252 e riguardano:

Debiti verso UNIACQUE SPA per tfr dipendenti trasferiti	1.141.189
Debiti verso UNIACQUE SPA atto transazione 4.2.2021	4.985.225
Debiti verso UNIACQUE SPA in attesa del Valore Residuo	6.074.628
Depositi cauzionali da clienti	82.210
Totale	12.283.252

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.068.029	7.068.029
Debiti verso fornitori	2.595.088	2.595.088
Debiti verso imprese controllanti	11.166	11.166
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.051.553	2.051.553
Debiti tributari	74.551	74.551
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.175	130.175
Altri debiti	12.792.555	12.792.555
Debiti	24.723.117	24.723.117

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.082.258	2.107.646	(25.388)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	109.938	(44.017)	65.921
Risconti passivi	1.997.708	18.629	2.016.337
Totale ratei e risconti passivi	2.107.646	(25.388)	2.082.258

Sono costituiti da:

• **ratei passivi** relativi ad interessi passivi su finanziamenti, spese per servizi cimiteriali maturati da liquidare e contributi ai Comuni soci, per un totale di 65.921.

• **risconti di ricavi pluriennali** di competenza dei futuri esercizi derivanti da introiti per lottizzazioni e nuovi lavori di fognatura e depurazione realizzati nel corso degli anni e addebitati sia a clienti privati che a Comuni, per l'importo di euro 435.739

• **risconti di contributi in conto investimento** ricevuti dalla Regione Lombardia e dall' ATO della Provincia di Bergamo per l'esecuzione di opere in corso di realizzazione quali:

- ampliamento del depuratore di Brembate
- collettamento fognario "Ramo Adda"
- fognatura di Almenno S. Bartolomeo
- depuratore di Cisano Bergamasco
- collettamento fognario di Palazzago
- collettamento al depuratore di Cisano Bergamasco
- collettore Villa d'Adda
- ampliamento sede
- progetto Solar Heating

Al 31/12/2023 ammontano ad euro 1.053.303.

• **risconti passivi diversi** di euro 527.295 relativi ai canoni di locazione a canoni telefonici, ricavi gestione parchimetri, ricavi gestione centri sportivi e contributi c/investimenti beni strumentali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.912.380	10.849.041	(1.936.661)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.945.872	9.103.387	(1.157.515)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		2.429	(2.429)
Altri ricavi e proventi	966.508	1.743.225	(776.717)
Totale	8.912.380	10.849.041	(1.936.661)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
RICAVI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	388.837	996.043
RICAVI DAL SERVIZIO GESTIONE ACQUA	34.393	35.761
CORRISPETTIVI SPORTELLI GAS ISOLA	317.931	284.882
RICAVI GESTIONE CENTRI SPORTIVI	1.894.648	920.675
RICAVI PER SERVIZI SUAP	68.822	
RICAVI GLOBAL SERVICE	88.000	88.000
RICAVI MOBILITA' ELETTRICA ENTI	44.154	166.238
RICAVI GESTIONE CALORE	2.763.223	3.808.305
RICAVI GESTIONE GLOBAL SERVICE	504.944	701.822
RICAVI GESTIONE PARCHEGGI	187.933	143.758
RICAVI PULIZIA EDIFICI	2.674	2.959
RICAVI GESTIONI CIMITERIALI	881.795	1.005.193
RICAVI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	714.660	886.750
RICAVI PLURIENNALI EX SERVIZIO ID	51.338	56.386
RICAVI FOTOTRAPPOLE	2.520	6.615
Totale	7.945.872	9.103.387

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	7.945.872
Totale	7.945.872

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.945.872
Totale	7.945.872

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.575.967	10.078.217	(1.502.250)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.116.621	3.968.960	(1.852.339)
Servizi	2.995.988	2.489.163	506.825
Godimento di beni di terzi	178.476	159.318	19.158
Salari e stipendi	1.763.260	1.672.166	91.094
Oneri sociali	447.752	441.861	5.891
Trattamento di fine rapporto	66.454	141.151	(74.697)
Trattamento quiescenza e simili	26.024	24.196	1.828
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	506.963	514.446	(7.483)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	343.174	383.720	(40.546)
Oneri diversi di gestione	108.901	256.236	(147.335)
Totale	8.575.967	10.078.217	(1.502.250)

Costi materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un decremento di euro 1.852.339 passando da euro 3.968.960 (31/12/2022) a euro 2.116.621 (31/12/2023).

La voce comprende tutti gli acquisti di beni effettuati dalla società, compresi quelli di consumo e uso generale indipendentemente dalla loro destinazione.

Costi per servizi

I costi per servizi presentano un incremento di euro 506.825 passando da euro 2.489.163 (31/12/2022) a euro 2.995.988. La posta comprende tutti quei costi per lavori affidati a terzi per la manutenzione e riparazione degli impianti nonché i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi in genere (energia elettrica, premi di assicurazione, vigilanza e pulizia, consulenze, postelegrafoniche, pubblicità e stampa, recapito bollette, analisi e controlli, ecc.).

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un incremento di euro 19.158 passando da euro 159.318 (31/12/2022) a euro 178.476.

La voce in esame accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà della stessa

Costi del personale

I costi per il personale presentano un incremento di euro 31.468 passando da euro 2.279.375 (31/12/2022) a euro 2.310.843.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento di euro 7.483 passando da euro 514.446 (31/12/2022) a euro 506.963.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un decremento di euro 40.546 passando da euro 383.720 (31/12/2022) ad euro 343.174.

Complessivamente, gli ammortamenti imputati al conto economico ammontano a 850.137. La quota di ammortamento dei cespiti è stata calcolata applicando le consuete aliquote, ad eccezione dei cespiti oggetto di cessione ad UNIACQUE SPA in quanto rientranti nel servizio idrico integrato e non più di competenza e nella disponibilità di HSERVIZI SPA.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 147.335 passando da euro 256.236 (31/12/2022) a euro 108.901.

Tale voce residuale accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedenti.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti essenzialmente da interessi moratori a carico degli utenti e non comprendono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	238.342
Altri	17.777
Totale	256.119

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

In osservanza dei principi di competenza e di prudenza, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi a cui dette imposte differite si riferiscono.

Il reddito d'impresa è determinato apportando al risultato economico dell'esercizio variazioni in aumento e in diminuzione per adeguare le valutazioni di ordine civilistico applicate in sede di determinazione del risultato economico del bilancio ai differenti criteri di determinazione del reddito imponibile tassato.

Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico, da una parte, e dell'imponibile fiscale, dall'altra, generano differenze sia temporanee che permanenti. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute determinato in sede di dichiarazione dei redditi generalmente non coincide con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella determinazione della fiscalità differita attiva e passiva si deve tener conto delle sole differenze temporanee, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi, generando corrispondenti variazioni del carico fiscale che ne accompagna il progressivo esaurimento

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte nell'attivo del bilancio le imposte anticipate che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso e nel passivo le imposte differite, di competenza dell'esercizio ma esigibili negli anni successivi.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile in grado di assorbire le differenze che si andranno ad annullare

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello stato patrimoniale, nella categoria "CII - Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive;
- nel passivo dello stato patrimoniale nella categoria "B - Fondi per rischi ed oneri", alla voce "2 - per imposte, anche differite" si sono scritti gli importi delle imposte differite passive;
- nel conto economico alla voce "20 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare in contropartita le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

	1.Imposte correnti	21.647	
	2.Variazione per imposte anticipate	59.884	
	3.Variazione per imposte differite	13.933	
	4.Imposte sul reddito dell'esercizio	52.170	

IMPOSTE ANTICIPATE - DIFFERITE

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	3.421.041	776.866
Totale differenze temporanee imponibili	813.018	813.018
Differenze temporanee nette	(2.608.023)	36.152
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(561.075)	5.301

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(64.851)	(3.783)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(625.926)	1.518

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti	177.387	-	177.387	24,00%	42.574	-	-
Fondo rischi controversie lega	600.000	-	600.000	24,00%	144.000	4,20%	25.200
Ammortamento avviamento Unica	63.094	14.801	77.895	24,00%	18.694	4,20%	3.272
Ammortamento avviamento Linea	73.117	25.854	98.971	24,00%	23.753	4,20%	4.157
Perdita fiscale	2.286.640	180.148	2.466.788	24,00%	592.030	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento solo fiscale	862.428	(49.410)	813.018	24,00%	195.125	4,20%	34.147

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	180.148			-		
di esercizi precedenti	2.286.640			2.265.040		
Totale perdite fiscali	2.466.788			2.265.040		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.466.788	24,00%	592.029	2.265.040	24,00%	543.610

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	18	18	
Operai	24	21	3
Totale	44	41	3

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	18
Operai	24
Totale Dipendenti	44

Di seguito si evidenziano il numero dei dipendenti in forza al 31/12/23 suddivisi in base alla tipologia di contratto di lavoro applicato.

	Numero dipendenti GAS-ACQUA	Numero dipendenti COMMERCIO
Dirigenti	1	1
Impiegati	2	16
Operai	0	24
Totale Dipendenti	3	41

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	80.170	24.570

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.160

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 29.223.448,00 è diviso in n. 29.223.448 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro 1,00.

Nessuna variazione al capitale sociale è intervenuta nell'esercizio.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 nr. 6 dell'articolo 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'art. 2427, c. 22bis del codice civile, si precisa che i rapporti intercorsi nell'esercizio con le società del gruppo riguardano operazioni concluse in condizioni normali di mercato, non rilevanti rispetto all' "indice di rilevanza di acquisti e vendite di beni e servizi" della società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497bis del codice civile, si riporta di seguito i prospetti riepilogativi dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato della società UNICA SERVIZI S.P.A. con sede in Sotto Il Monte Giovanni XXIII.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	50.036.458	49.450.439
C) Attivo circolante	1.454.620	1.162.385
D) Ratei e risconti attivi	1.111	676
Totale attivo	51.492.189	50.613.500
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	48.679.812	48.679.812
Riserve	1.779.145	204.381
Utile (perdita) dell'esercizio	11.324	13.111
Totale patrimonio netto	50.470.281	48.897.304
B) Fondi per rischi e oneri	8.000	16.790
D) Debiti	1.013.908	1.699.406
Totale passivo	51.492.189	50.613.500

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	24.899	25.068
B) Costi della produzione	65.466	64.191
C) Proventi e oneri finanziari	41.606	42.346
Imposte sul reddito dell'esercizio	(10.285)	(9.888)
Utile (perdita) dell'esercizio	11.324	13.111

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art. 1, comma 25.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio di euro 135.172,01 nel modo che segue:

- il 5% pari a euro 6.758,61 al fondo di riserva legale;
- la parte residua al fondo di riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Diamo conferma che i criteri di valutazione utilizzati sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come il bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

*** **

Sotto Il Monte Giovanni XXIII, 19 giugno 2024

L'amministratore delegato

Marco Donadoni