

TECNOSERVICECAMERE S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	04786421000
Numero Rea	ROMA 803107
P.I.	04786421000
Capitale Sociale Euro	1.318.941 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.477	32.976
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.664	1.942
6) immobilizzazioni in corso e acconti	74.000	50.200
Totale immobilizzazioni immateriali	93.141	85.118
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.106.076	1.137.850
2) impianti e macchinario	55.452	68.639
3) attrezzature industriali e commerciali	14.508	7.354
4) altri beni	31.342	33.918
Totale immobilizzazioni materiali	1.207.378	1.247.761
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	836	836
Totale partecipazioni	836	836
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	93
Totale crediti verso altri	0	93
Totale crediti	0	93
3) altri titoli	4.010.762	3.953.568
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.011.598	3.954.497
Totale immobilizzazioni (B)	5.312.117	5.287.376
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	33.783	42.312
3) lavori in corso su ordinazione	163.410	141.889
Totale rimanenze	197.193	184.201
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.993.119	1.237.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.993.119	1.237.761
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.895	26.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	12.895	26.369
5-ter) imposte anticipate	92.780	100.961
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.072	30.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	34.072	30.101

Totale crediti	2.132.866	1.395.192
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.479.402	5.267.091
3) danaro e valori in cassa	2.056	2.031
Totale disponibilità liquide	5.481.458	5.269.122
Totale attivo circolante (C)	7.811.517	6.848.515
D) Ratei e risconti	111.398	102.036
Totale attivo	13.235.032	12.237.927
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.318.941	1.318.941
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	149.787	141.791
V - Riserve statutarie	2.693.506	2.541.569
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	315.348	315.348
Varie altre riserve	77.643	77.643
Totale altre riserve	392.991	392.991
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	169.401	159.934
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(56.369)	(56.369)
Totale patrimonio netto	4.668.257	4.498.857
B) Fondi per rischi e oneri		
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	374.541	408.816
Totale fondi per rischi ed oneri	374.541	408.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.138.987	3.695.314
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.516	4.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	111.516	4.980
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.965.470	1.783.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.965.470	1.783.430
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.511	225.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	221.511	225.851
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	719.131	654.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	719.131	654.839

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.026.922	965.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.026.922	965.840
Totale debiti	4.044.550	3.634.940
E) Ratei e risconti	8.697	0
Totale passivo	13.235.032	12.237.927

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.381.073	15.945.176
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	21.521	(12.360)
5) altri ricavi e proventi		
altri	35.646	6.884
Totale altri ricavi e proventi	35.646	6.884
Totale valore della produzione	17.438.240	15.939.700
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	979.917	857.682
7) per servizi	3.252.227	2.766.079
8) per godimento di beni di terzi	181.387	146.056
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.777.496	8.335.495
b) oneri sociali	2.306.299	2.199.105
c) trattamento di fine rapporto	814.628	606.806
e) altri costi	1.684	731
Totale costi per il personale	11.900.107	11.142.137
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.009	35.099
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.348	66.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	105.357	101.730
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.529	2.308
14) oneri diversi di gestione	761.156	679.214
Totale costi della produzione	17.188.680	15.695.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	249.560	244.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	57.194	61.835
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.143	2.945
Totale proventi diversi dai precedenti	10.143	2.945
Totale altri proventi finanziari	67.337	64.780
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	798	255
Totale interessi e altri oneri finanziari	798	255
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	66.539	64.525
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	316.099	309.019
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.497	118.248
imposte relative a esercizi precedenti	20	7.141
imposte differite e anticipate	8.181	23.696
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	146.698	149.085
21) Utile (perdita) dell'esercizio	169.401	159.934

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	169.401	159.934
Imposte sul reddito	146.698	149.085
Interessi passivi/(attivi)	(66.539)	(64.525)
(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	249.560	244.494
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	606.806
Ammortamenti delle immobilizzazioni	105.357	101.730
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	105.357	708.536
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	354.917	953.030
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.992)	14.668
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(755.358)	166.529
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	182.040	185.470
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.362)	(33.837)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.697	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	98.556	200.985
Totale variazioni del capitale circolante netto	(488.419)	533.815
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(133.502)	1.486.845
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	66.539	64.525
(Imposte sul reddito pagate)	0	(44.348)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	409.398	(567.248)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	475.937	(547.071)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	342.435	939.774
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.965)	(8.107)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(48.032)	(54.137)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(57.101)	(61.835)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(130.098)	(124.079)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	1.710
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1.710
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	212.336	817.405
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.267.091	4.449.424
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.031	2.293
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.269.122	4.451.717
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.479.402	5.267.091
Danaro e valori in cassa	2.056	2.031
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.481.458	5.269.122
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla presente Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.2427 del Codice Civile (così come modificato dal D. Lgs.139 /2015), dalle disposizioni del D. Lgs. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Inoltre, come previsto dalla nuova disciplina, non sono rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservazione abbia effetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 35%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, sono stati valutati al costo specificamente sostenuto, incrementato annualmente per la parte di proventi di competenza divenuti certi contrattualmente.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di tali rimanenze è determinato con il metodo del costo medio. I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento, tenendo comunque conto di eventuali perdite a finire già conosciute, mentre per quanto riguarda i servizi infrannuali sono valutati al costo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato ma sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo in quanto hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi futuri.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti non sono stati valutati secondo il criterio del costo ammortizzato ma sono stati rilevati al valore nominale in quanto inferiori ai 12 mesi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €93.141 (€85.118 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	441.445	5.000	50.200	496.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408.469	3.058	0	411.527
Valore di bilancio	32.976	1.942	50.200	85.118
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.232	0	23.800	48.032
Ammortamento dell'esercizio	39.731	278	0	40.009
Totale variazioni	(15.499)	(278)	23.800	8.023
Valore di fine esercizio				
Costo	314.353	5.000	74.000	393.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.876	3.336	0	300.212
Valore di bilancio	17.477	1.664	74.000	93.141

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.207.378 (€1.247.761 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.279.133	135.643	129.942	332.385	1.877.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.283	67.004	122.588	298.467	629.342
Valore di bilancio	1.137.850	68.639	7.354	33.918	1.247.761
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	31.774	13.187	7.375	13.012	65.348
Altre variazioni	0	0	14.529	10.436	24.965
Totale variazioni	(31.774)	(13.187)	7.154	(2.576)	(40.383)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.279.133	135.643	144.471	341.738	1.900.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	173.057	80.191	129.963	310.396	693.607
Valore di bilancio	1.106.076	55.452	14.508	31.342	1.207.378

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Terreni e fabbricati

In data 17.05.2017 è stato acquistato un immobile a Torino in via Perugia n. 62 adibito ad ufficio al prezzo di 1.100.000. Ai fini dell'ammortamento in ottemperanza all'OIC 16 è stato scorporato il valore del terreno utilizzando il calcolo forfettario del 20% da attribuire al terreno in linea con la norma fiscale. L'ammortamento è stato calcolato sul costo al netto del terreno.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 31.342 si riferisce a mobili e arredi e macchine elettroniche non ancora interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 4.010.762 (€ 3.953.568) nel precedente esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	836	836	3.953.568
Valore di bilancio	836	836	3.953.568
Variazioni nell'esercizio			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	57.194
Totale variazioni	0	0	57.194
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Costo	836	836	4.010.762
Valore di bilancio	836	836	4.010.762

Partecipazioni in altre imprese

Nel corso del 2020 la società ha acquisito 100 azioni della società infocamere Scpa con una partecipazione iscritta al costo di € 836. Tale partecipazioni è ritenuta di primario interesse per la società in quanto è la più importante del sistema camerale. Con Infocamere vi è un rapporto bilaterale, da un lato per servizi da noi affidati per supporto generale ai servizi informatici e consulenza privacy e dall'altro l'affidamento alla nostra società di servizi di Global service su alcune sedi.

Titoli di debito – polizze di capitalizzazione

La società detiene le seguenti polizze di capitalizzazione:

- con la Società Cattolica Assicurazione, contratto di capitalizzazione finanziaria n. 106855, decorrenza 28.12.2016 , totale premi versati € 1.350.000
L'importo al 31.12.2022 iscritto in bilancio é di € 1.488.680 (la durata del contratto è 10 anni, tasso rendimento finanziario 2% rendimento anno costante indicativo, tasso minimo garantito 0,10%); il tasso annuo di rendimento netto nel 2022 è stato pari all'1,62%: Non è più presente nessuna penale di riscatto avendo superato i cinque anni dalla stipula del contratto.
- con HDI ASSICURAZIONI SPA Banca Sella, contratto di un prodotto assicurativo CBA VALORE CAPITAL, n. polizza 9300197360 sottoscritta in data 28.11.2020 totale premi versati € 2.000.000 scadenza 28.11.2030; tasso di rivalutazione 1,35%. L'importo al 31.12.2022 iscritto in bilancio é di € 2.054.327. La penale di di riscatto è calcolata moltiplicando il capitale maturato per la percentuale di penalizzazione indicata nel contratto; a partire dal secondo anno è pari al 1,5%, terzo 1%, 4° anno 0,5%, si riduce a zero dal quinto anno.
- con ZURICH ora GAMA LIFE, contratto di polizza assicurativa n. 1246139 data decorrenza 28.02.2020 durata del contratto 10 anni, totali premi versati 450.000. L'importo al 31.12.2022 iscritto in bilancio é di €467.755; il tasso annuo di rendimento netto nel 2022 è stato pari all'1,30%. Penale di riscatto per secondo anno è 1,5% del capitale maturato, si riduce a zero il quinto anno. Il valore di riscatto è pari al premio investito nella Gestione Separata (al netto dei premi corrispondenti ad eventuali riscatti parziali) rivalutato fino alla data di richiesta di riscatto, al netto di un importo fisso pari a 100 €, l'importo così calcolato, viene scontato ad un tasso pari alla differenza, se positiva, tra il Rendistato del mese antecedente la richiesta di riscatto e il Rendistato del mese antecedente alla data di decorrenza per un periodo di 5 anni o per il periodo intercorrente tra il momento della richiesta di riscatto e la settima ricorrenza annuale, se inferiore.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono rappresentate da materiali utilizzati per le pulizie e le manutenzioni, dislocati tra le diverse unità locali presso i soci sul territorio nazionale.

Le rimanenze dei Lavori in corso su ordinazione, valutate on base allo stato avanzamento lavori, sono rappresentate da commesse di ingegneria di durata pluriennale commissionate dai soci Camere di Commercio.

Per i servizi in corso di lavorazione riguardano commesse infrannuali a cavallo d'anno valutate al costo.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €197.193 (€184.201 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	42.312	(8.529)	33.783
Lavori in corso su ordinazione	141.889	21.521	163.410
Totale rimanenze	184.201	12.992	197.193

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.132.866 (€1.395.192 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.026.642	0	2.026.642	33.523	1.993.119
Crediti tributari	12.895	0	12.895		12.895
Imposte anticipate			92.780		92.780
Verso altri	34.072	0	34.072	0	34.072
Totale	2.073.609	0	2.166.389	33.523	2.132.866

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	2.466.837
Fondo svalutazione crediti	-33.523
Fatture da emettere	436.931
Note credito da emettere per conguaglio soci	-877.126
Totale	1.993.119

La voce "Crediti verso altri", è costituita principalmente da crediti verso Inarcassa e da crediti verso dipendenti per anticipo trasferte.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

I crediti verso clienti iscritti in bilancio hanno scadenza non superiore ai 12 mesi, e non incorporano, pertanto, alcuna componente finanziaria. Non ci sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

	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	1.237.761	755.358	1.993.119	1.993.119	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.369	(13.474)	12.895	12.895	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	100.961	(8.181)	92.780			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.101	3.971	34.072	34.072	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.395.192	737.674	2.132.866	2.040.086	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

I crediti iscritti in bilancio sono esclusivamente nazionali.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.481.458 (€5.269.122 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.267.091	212.311	5.479.402
Denaro e altri valori in cassa	2.031	25	2.056
Totale disponibilità liquide	5.269.122	212.336	5.481.458

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e i risconti attivi sono pari a €111.398 (€102.036 nel precedente esercizio). Non sono presenti risconti attivi con scadenza superiore ai cinque anni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	897	(805)	92
Risconti attivi	101.139	10.167	111.306
Totale ratei e risconti attivi	102.036	9.362	111.398

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	polizze assicurative	30.166
	canoni assistenza	5.198
	altri costi per il personale	47.554
	affitto uffici	1.225
	attrezzature pluriennali	3.670
	altri	1.956
	servizi divis. Service	21.537
Totale		111.306

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €4.668.257 (€4.498.857 nel precedente esercizio). Ai sensi di quanto disposto dal terzo comma dell'art. 2357 del Codice Civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	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	1.318.941	0	0	0	0	0		1.318.941
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	141.791	0	0	7.996	0	0		149.787
Riserve statutarie	2.541.569	0	0	151.937	0	0		2.693.506
Altre riserve								
Riserva avanzo di fusione	315.348	0	0	0	0	0		315.348
Varie altre riserve	77.643	0	0	0	0	0		77.643
Totale altre riserve	392.991	0	0	0	0	0		392.991
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	159.934	0	(159.934)	0	0	0	169.401	169.401
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(56.369)	0	0	0	0	0		(56.369)
Totale patrimonio netto	4.498.857	0	(159.934)	159.933	0	0	169.401	4.668.257

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva conguaglio prezzo azioni soci recedenti	77.643
Totale	77.643

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.318.941	0	0	0
Riserva legale	130.953	0	0	10.838
Riserve statutarie	2.335.645	0	0	205.924
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	315.348	0	0	0
Varie altre riserve	77.643	0	0	0
Totale altre riserve	392.991	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	216.761	0	-216.761	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	-58.079	0	0	0
Totale Patrimonio netto	4.337.212	0	-216.761	216.762

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.318.941
Riserva legale	0	0		141.791
Riserve statutarie	0	0		2.541.569
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		315.348
Varie altre riserve	0	0		77.643
Totale altre riserve	0	0		392.991
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	159.934	159.934
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	1.710		-56.369
Totale Patrimonio netto	0	1.710	159.934	4.498.857

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.318.941	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	149.787	UTILI	B	149.787	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	2.693.506	UTILI	A,B,D	2.693.506	0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	315.348	UTILI	A, B	315.348	0	0
Varie altre riserve	77.643		A,B,D	77.643	0	0
Totale altre riserve	392.991			392.991	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(56.369)			0	0	0
Totale	4.498.856			3.236.284	0	0
Quota non distribuibile				3.236.284		

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

Si precisa che la riserva statutaria non è disponibile per la parte corrispondente all'ammontare della Riserva Negativa Azioni Proprie al fine di aumentare il capitale sociale a titolo gratuito, acquistare altre azioni proprie, coprire perdite, calcolare il limite quantitativo di emissione di obbligazioni

La riserva "avanzo da fusione" è così composta:

	Descrizione	Importo
1	Riserva avanzo di fusione	195.669
2	Riserva avanzo di concambio	119.679

Vi ricordiamo che ai sensi dell'art. 34.2 dello Statuto, la Società non può distribuire utili sotto qualsiasi forma ai consorziati. Le riserve statutarie accolgono, per contro, il Fondo Investimenti Futuri, che ammonta, al 31 dicembre 2022, ad € 2.693.506 formatosi con gli utili non distribuibili come indicato da Statuto che devono essere reinvestiti ad esempio per lo sviluppo di progetti che siano ritenuti d'interesse e utilità per la generalità dei soci.

Ai sensi delle modifiche apportate dal Dlgs 139/2015 le azioni proprie non sono più iscritte nello stato patrimoniale ma iscritte a diretta riduzione del Patrimonio netto alimentando l'apposita riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €374.541 (€408.816 nel precedente esercizio).

In particolare, la voce è costituita dal fondo (decrementato per l'utilizzo nell'esercizio per un valore di € 84.275 incrementato per €50.000 a seguito di una causa di lavoro) prudenzialmente stanziato a fronte dei rischi indotti da possibili contenziosi di natura fiscale e cause legali.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	408.816	408.816

	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
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	84.275	84.275
Totale variazioni	0	0	0	(34.275)	(34.275)
Valore di fine esercizio	0	0	0	374.541	374.541

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €4.138.987 (€3.695.314 nel precedente esercizio).

La voce - Accantonamenti - comprende le quote TFR maturate per il personale che ha mantenuto il TFR in azienda comprensive della quota rivalutazione del fondo calcolata secondo le vigenti disposizioni normative.

La voce - Utilizzi - comprende le liquidazioni del TFR relativamente ad anticipi o cessazione del rapporto di lavoro e il pagamento dell'imposta sostitutiva.

Per il personale che non ha mantenuto il TFR in azienda si è provveduto ad effettuare gli accantonamenti ai relativi fondi prescelti, la contropartita di debito è esposta nei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale relativamente alla quota periodica ancora da liquidare al 31.12.2022. I principali accantonamenti sono di seguito elencati:

- Fondi integrativi NEGRI-FONTE: € 3.838
- Fondi integrativi BESUSSO: € 1.176
- Fondi integrativi ASIM: € 2.066
- Fondi integrativi PASTORE € 808;

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.695.314
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	814.628
Utilizzo nell'esercizio	370.955
Totale variazioni	443.673
Valore di fine esercizio	4.138.987

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.044.550 (€3.634.940 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	4.980	106.536	111.516
Debiti verso fornitori	1.783.430	182.040	1.965.470
Debiti tributari	225.851	-4.340	221.511
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	654.839	64.292	719.131
Altri debiti	965.840	61.082	1.026.922
Totale	3.634.940	409.610	4.044.550

I debiti verso fornitori sono debiti di carattere commerciale.

Gli altri debiti sono costituiti principalmente da debiti verso dipendenti per ratei da liquidare.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Acconti	4.980	106.536	111.516	111.516	0	0
Debiti verso fornitori	1.783.430	182.040	1.965.470	1.965.470	0	0
Debiti tributari	225.851	(4.340)	221.511	221.511	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	654.839	64.292	719.131	719.131	0	0
Altri debiti	965.840	61.082	1.026.922	1.026.922	0	0
Totale debiti	3.634.940	409.610	4.044.550	4.044.550	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

I debiti sono interamente costituiti verso creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono presenti e risconti passivi per € 8.697

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi Ingegneria	1.860.010
Ricavi servizi Global Service	16.378.584
Rettifiche conguagli ai soci	(857.521)
Totale	17.381.073

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.381.073
Totale	17.381.073

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €35.646 (€6.884 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Altri ricavi e proventi	6.884	28.762	35.646
Totale altri	6.884	28.762	35.646
Totale altri ricavi e proventi	6.884	28.762	35.646

Gli Altri ricavi e proventi sono rappresentati principalmente da rimborsi Fondo impresa.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono iscritti nel conto economico per €979.917 (€857.682 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.252.227 (€2.766.079 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi per servizi Ingegneria	496.092	200.099	696.191
Costi per servizi Global Service	1.771.421	196.365	1967786
Costi per servizi generali	498.566	89.684	588.250
Totale	2.766.079	486.148	3.252.227

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €181.387 (€146.056 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	146.056	35.331	181.387
Totale	146.056	35.331	181.387

Costi per il personale

I costi del personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €11.900.107 (€11.142.137 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €761.156 (€679.214 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	7.826	2.085	9.911
ICI/IMU	13.371	0	13.371
Imposta di registro	1.031	-800	231
IVA indetraibile	597.898	90.349	688.247
Diritti camerali	7.037	519	7.556
Altri oneri di gestione	52.051	-10.211	41.840
Totale	679.214	81.942	761.156

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono principalmente costituiti da:

- Interessi attivi su titoli €57.194.
- Interessi attivi bancari €10.134.

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Oneri finanziari

L'ammontare degli oneri finanziari è pari a €798.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	71.787	20	0	-8.181	
IRAP	66.710	0	0	0	
Totale	138.497	20	0	-8.181	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'".

Imposte anticipate	Valore al 31/12/2021	Tax rate 2021	Prepagate al 31/12/2021	Incremento decrementi 2022	Valore al 31/12/2022	Tax rate 2022	Prepagate al 31/12/2022
Fondi rischi ed oneri	408.816	24,00%	98.116	-34.275	374.541	24,00%	89.890
certificazione bilancio	10.500	24,00%	2.520		10.500	24,00%	2.520
imposta di bollo	1.354	24,00%	325	+188	1.542	24,00%	370
	420.670		100.961	-34.087	386.583		92.780

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	386.583
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(386.583)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(100.961)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.181
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(92.780)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	316.098	
Onere fiscale teorico (%)	24%	75.863
Differenze permanenti in aumento senza determinazione imposte anticipate		
Spese telefoniche	4.408	
Altre indeducibilità	22.052	
Imu		

**Differenze temporanee in aumento
/diminuzione**

Certificazione Bilancio 2021	10.500
Certificazione bilancio anno 2021	-10.500
Accantonamento fondo rischi	50.000
Utilizzo fondo rischi	-84.275
Compensi amministratori	
Imposta di bollo pagata nel 2022	1.542
Imposta di bollo pagata nel 2021	-1.354
Differenze in diminuzione	
Deduzione irap costo del personale	-6.379
Maxiammortamenti	-1065
Contributi	
Altre variazioni	-1.916

Imponibile fiscale

IRES 2022	299.112	71.786
------------------	----------------	---------------

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	59
Operai	396
Totale Dipendenti	461

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	98.000	16.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie	2.536.425	1.318.941	0	0	2.536.425	1.318.941
Totale	2.536.425	1.318.941	0	0	2.536.425	1.318.941

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società essendo consortile presta esclusivamente attività con i propri soci sulla base dei corrispettivi che diano copertura ai costi sostenuti.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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

Non risultano per l'esercizio 2021 fattispecie da segnalare. Per completezza informativa e per quanto concerne le agevolazioni sui lavoratori dipendenti che operano in particolari regioni in cui sono previste delle agevolazioni si rimanda al Registro Aiuti di Stato di cui al sito www.rna.gov.it.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Confidiamo nel Vostro accordo sui criteri adottati per la redazione del bilancio al 31.12.2022 e Vi invitiamo ad approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa al 31/12/2022 così come presentati dal Consiglio di Amministrazione, nel loro complesso e nelle singole appostazioni;

Destinazione dell'utile d'esercizio

Proponiamo all'Assemblea di:

1. destinare il 5% dell'utile dell'esercizio a Riserva Legale per un importo pari a €8.470,05
2. destinare al Fondo Investimenti Futuri il residuo importo di €160.930,95.

Nota integrativa, parte finale

Firmato in originale da:

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Luigi Attanasio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto Lorenzo Ginisio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.