

ADOPERA PATRIMONIO E INVESTIMENTI CASALECCHIO DI RENO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

| Dati Anagrafici | |
|---|-----------------------------------|
| Sede in | Casalecchio di Reno |
| Codice Fiscale | 02780831208 |
| Numero Rea | BOLOGNA 466844 |
| P.I. | 02780831208 |
| Capitale Sociale Euro | 21.276,00 i.v. |
| Forma Giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 421100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | sì |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI CASALECCHIO DI RENO |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 2) Costi di sviluppo | 417 | 2.577 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 5.854.144 | 6.383.806 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 5.854.561 | 6.386.383 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.299.159 | 4.367.694 |
| 2) Impianti e macchinario | 96.732 | 67.461 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 46.327 | 33.841 |
| 4) Altri beni | 43.202 | 62.247 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.485.420 | 4.531.243 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni | | |
| d-bis) Altre imprese | 2.148 | 2.148 |
| Totale partecipazioni | 2.148 | 2.148 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.148 | 2.148 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 10.342.129 | 10.919.774 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 640.710 | 640.710 |
| Totale rimanenze | 640.710 | 640.710 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 823.461 | 909.444 |
| Totale crediti verso clienti | 823.461 | 909.444 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 60.022 | 70.670 |
| Totale crediti tributari | 60.022 | 70.670 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 20.045 | 27.403 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.650.670 | 1.638.674 |
| Totale crediti verso altri | 1.650.670 | 1.638.674 |
| Totale crediti | 2.554.198 | 2.646.191 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 2.714.546 | 2.208.615 |
| 2) Assegni | 14 | 30 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 14.434 | 16.762 |
| Totale disponibilità liquide | 2.728.994 | 2.225.407 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.923.902 | 5.512.308 |
| D) RATEI E RISCONTI | 9.877 | 25.545 |
| TOTALE ATTIVO | 16.275.908 | 16.457.627 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | |
| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 21.276 | 21.276 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 7.200 | 7.200 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 389.437 | 368.912 |
| Varie altre riserve | 10.680.727 | 10.680.727 |
| Totale altre riserve | 11.070.164 | 11.049.639 |
| 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 | 8.485 | 20.525 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 11.107.125 | 11.098.640 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 4.797 | 0 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 4.797 | 0 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 914.353 | 935.805 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 142.029 | 119.423 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.905.753 | 1.997.129 |
| Totale debiti verso banche | 2.047.782 | 2.116.552 |
| 6) Acconti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 131.186 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 40.000 |
| Totale acconti | 131.186 | 40.000 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.615.158 | 1.744.038 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.615.158 | 1.744.038 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 58.802 | 55.520 |
| Totale debiti tributari | 58.802 | 55.520 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 61.814 | 64.783 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 61.814 | 64.783 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 231.214 | 259.686 |
| Totale altri debiti | 231.214 | 259.686 |
| Totale debiti (D) | 4.145.956 | 4.280.579 |
| E) RATEI E RISCONTI | 103.677 | 142.603 |
| TOTALE PASSIVO | 16.275.908 | 16.457.627 |

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.126.585 | 8.969.144 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 89.187 | 63.476 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 0 | 71.515 |
| Altri | 15.945 | 51.033 |
| Totale altri ricavi e proventi | 15.945 | 122.548 |
| Totale valore della produzione | 9.231.717 | 9.155.168 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 67.807 | 96.524 |
| 7) Per servizi | 6.386.039 | 6.021.067 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 94.265 | 97.883 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 1.047.539 | 1.160.221 |
| b) Oneri sociali | 374.812 | 408.938 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 88.646 | 86.571 |
| Totale costi per il personale | 1.510.997 | 1.655.730 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 852.803 | 899.983 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 118.770 | 109.508 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 971.573 | 1.009.491 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 4.797 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 125.815 | 145.419 |
| Totale costi della produzione | 9.161.293 | 9.026.114 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 70.424 | 129.054 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 56.320 | 40.748 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 56.320 | 40.748 |
| Totale altri proventi finanziari | 56.320 | 40.748 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 102.363 | 147.887 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 102.363 | 147.887 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | (46.043) | (107.139) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D) | 24.381 | 21.915 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 8.538 | 8.074 |
| Imposte differite e anticipate | 7.358 | (6.684) |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 15.896 | 1.390 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 8.485 | 20.525 |

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.485 | 20.525 |
| Imposte sul reddito | 15.896 | 1.390 |
| Interessi passivi/(attivi) | 46.043 | 107.139 |
| (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 | 70.424 | 129.054 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 4.797 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 971.573 | 1.009.491 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni 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 | 976.370 | 1.009.491 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.046.794 | 1.138.545 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 85.983 | (438.151) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (128.880) | 54.345 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 15.668 | (3.607) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (38.926) | (1.730) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | 53.141 | 10.273 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (13.014) | (378.870) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.033.780 | 759.675 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (46.043) | (107.139) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (21.452) | 33.225 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (67.495) | (73.914) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 966.285 | 685.761 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (72.947) | (108.946) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (320.981) | (312.502) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| 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 d'investimento (B) | (393.928) | (421.448) |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 22.606 | (80.199) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (91.376) | (111.044) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (68.770) | (191.243) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 503.587 | 73.070 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.208.615 | 2.134.775 |
| Assegni | 30 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 16.762 | 17.562 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.225.407 | 2.152.337 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.714.546 | 2.208.615 |
| Assegni | 14 | 30 |
| Denaro e valori in cassa | 14.434 | 16.762 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.728.994 | 2.225.407 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, 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 bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, presenta un utile pari a 8.485 Euro.

Nell'anno 2024 la Società ha continuato l'attività dei servizi cimiteriali nei confronti dei tre comuni soci e continuato nell'erogazione di servizi strumentali affidati dal Comune di Casalecchio di Reno svolgendo attività manutentive sul patrimonio del comune e realizzando gli investimenti affidati sulla base delle previsioni del Piano Operativo Annuale per l'anno in oggetto, nel rispetto dei contratti vigenti.

La principale voce di costo è data dai costi per servizi, relativo principalmente all'acquisto dell'energia elettrica e alla gestione della manutenzione degli impianti di manutenzione pubblica, ma anche ad attività manutentive (segnaletica, verde pubblico, ascensori, spurghi, manutenzioni e piccoli interventi nel settore strade e patrimonio) che la società non è in grado di gestire con proprio personale. Tali attività sono affidate mediante appalto, sulla base di meccanismi di evidenza pubblica previsti dal codice degli appalti.

In conformità del Decreto legislativo del 19 agosto 2016 n. 175 (TUSP), coordinato con il nuovo Codice della Crisi d'impresa e dell'Insolvenza ("CCI" - D.Lgs. 12 gennaio 2019 n.14, modificato con D.Lgs. 17 giugno 2022 n.83) in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, si è comunque proceduto ad approvare il regolamento per la misurazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016 senza integrare gli strumenti di governo societario. Si fa presente che non sussistono le condizioni previste dalle lettere a) e d) dell'articolo 6 comma 3 del TUSP e si ritengono adeguati gli strumenti in essere rispetto alle lettere c) e d).

Relativamente alle disposizioni di cui all'articolo 14 del TUSP volte ad evitare il rischio di crisi di impresa, in attesa di un auspicato coordinamento tra lo stesso TUSP e il nuovo codice della crisi di impresa soprattutto in tema di adeguati assetti (DL 118/2021), si fa presente che la società è soggetta a controllo analogo congiunto che si sostanzia in base a quanto disposto dallo statuto. Con l'approvazione del POA ed il suo

costante monitoraggio la società è in grado di individuare tempestivamente eventuali situazioni di crisi finanziaria e/o economica per poi assumere di concerto con i soci i comportamenti volti ad eliminarne le cause.

In ogni caso gli indicatori previsti per l'individuazione del rischio come soglia di allarme non sono stati superati.

Pertanto, con le informazioni contenute in nota integrativa si ritengono soddisfatti i contenuti della "Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" come da documento CNDCEC del marzo 2019 " Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, co. 2 e 4, d.lgs 175/2016).

In dettaglio:

- 1) la gestione operativa della società non è stata negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
- 2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%; la società non ha avuto perdite nel corso degli ultimi 3 esercizi.
- 3) la relazione redatta dal revisore legale non rappresenta dubbi di continuità aziendale;
- 4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 1,47;
- 5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 0,5% (inferiore al 10%);
- 6) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari 275,68% (almeno pari all'80%);

Alla luce del Documento del CNDCEC "LA CRISI NELLE SOCIETÀ PUBBLICHE, TRA TUSP E CCII" pubblicato nel giugno del 2023 la società ha adeguato il regolamento per la misurazione del rischio di crisi aziendale. Al riguardo si precisa che la società da sempre in fase previsionale prevede all'interno del POA un prospetto preventivo dei flussi di cassa su base mensile con orizzonte temporale 12 mesi.

Questo al fine di programmare e controllare la dinamica dei flussi di cassa in piena conformità con le conclusioni del documento del CDCEC e di quanto previsto dalla disciplina della crisi di impresa.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

Nel dettaglio:

- i costi di impianto e di ampliamento, iscritti nell'attivo del bilancio si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società. Tali spese sono da ammortizzare entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sono ammortizzati con un aliquota annua del 33%;

Le altre immobilizzazioni Immateriali, riguardano gli investimenti realizzati a favore del Comune di Casalecchio di Reno nell'ambito dei contratti in essere nei settori strade e patrimonio (che comprende a sua volta il settore scolastico, quello sportivo e le opere sul restante patrimonio comunale, fra cui la sede municipale) e nei settori pubblica illuminazione e verde.

In quanto relativi a opere in concessione e non in proprietà, dette opere si ammortizzano in base alla durata dei contratti.

Le opere relative alla "Casa della Salute" sono ammortizzate in novantanove anni, pari alla durata del diritto di superficie concesso.

Parte delle opere, alcuni lavori minori, nonché la progettazione e direzione lavori di altre opere, sono state realizzate con l'utilizzo di risorse operative interne.

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 in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentare la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, 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 insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 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 par.80 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: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

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

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Sono rappresentate dalle seguenti partecipazioni:

- Partecipazioni in altre imprese: a cui corrisponde le partecipazioni di minoranza nel consorzio Eicon per euro 150,00.
- In data 23/7/2010 sono state sottoscritte n.36 azioni di valore nominale euro 52,50 più sovrapprezzo euro 3,00 per un prezzo totale di euro 1.998,00, della Banca Popolare Etica.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio, alcuna operazione di locazione finanziaria.

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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze di magazzino, sono state inserite nello stato patrimoniale, suddivise nelle loro principali categorie omogenee, come prescritto dalle norme civilistiche e si riferiscono a beni trasferiti in sede di conferimento:

Beni conferiti in data 27/12/2013 dal comune di Casalecchio di Reno con finalità di dismissione:

Immobile denominato Scuola Materna " A. Rubini", sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5, per importo complessivo di €. 640.710.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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.

La società si è avvalsa di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato e pertanto sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

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.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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. Nel corso del 2024 la società ha effettuato un accantonamento di importo pari ad Euro 4.797.

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

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.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.854.561 (€ 6.386.383 nel precedente esercizio).

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.854 | 110.859 | 18.983.229 | 19.095.942 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.854 | 108.282 | 12.599.423 | 12.709.559 |
| Valore di bilancio | 0 | 2.577 | 6.383.806 | 6.386.383 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 500 | 320.481 | 320.981 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 2.660 | 850.143 | 852.803 |
| Totale variazioni | 0 | (2.160) | (529.662) | (531.822) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.854 | 111.359 | 19.182.219 | 19.295.432 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.854 | 110.942 | 13.328.075 | 13.440.871 |
| Valore di bilancio | 0 | 417 | 5.854.144 | 5.854.561 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.485.420 (€ 4.531.243 nel precedente esercizio).

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 | 5.886.974 | 675.881 | 85.960 | 335.564 | 6.984.379 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.519.280 | 608.420 | 52.119 | 273.317 | 2.453.136 |
| Valore di bilancio | 4.367.694 | 67.461 | 33.841 | 62.247 | 4.531.243 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 49.984 | 22.832 | 17.932 | 90.748 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 17.800 | 17.800 |
| Ammortamento dell'esercizio | 68.534 | 20.713 | 10.346 | 19.177 | 118.770 |
| Altre variazioni | (1) | 0 | 0 | 0 | (1) |
| Totale variazioni | (68.535) | 29.271 | 12.486 | (19.045) | (45.823) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 5.886.974 | 726.621 | 108.791 | 315.540 | 7.037.926 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.587.815 | 629.889 | 62.464 | 272.338 | 2.552.506 |
| Valore di bilancio | 4.299.159 | 96.732 | 46.327 | 43.202 | 4.485.420 |

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si segnala che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.148 (€ 2.148 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 2.148 | 2.148 |
| Valore di bilancio | 2.148 | 2.148 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 2.148 | 2.148 |
| Valore di bilancio | 2.148 | 2.148 |

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che non sono in essere crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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, si segnala che la società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 640.710 (€ 640.710 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 |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 640.710 | 0 | 640.710 |
| Totale rimanenze | 640.710 | 0 | 640.710 |

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.554.198 (€ 2.646.191 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 | 823.461 | 0 | 823.461 | 0 | 823.461 |
| Crediti tributari | 60.022 | 0 | 60.022 | | 60.022 |
| Imposte anticipate | | | 20.045 | | 20.045 |
| Verso altri | 1.650.670 | 0 | 1.650.670 | 0 | 1.650.670 |
| Totale | 2.534.153 | 0 | 2.554.198 | 0 | 2.554.198 |

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:

| | 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 | 909.444 | (85.983) | 823.461 | 823.461 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 70.670 | (10.648) | 60.022 | 60.022 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 27.403 | (7.358) | 20.045 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.638.674 | 11.996 | 1.650.670 | 1.650.670 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.646.191 | (91.993) | 2.554.198 | 2.534.153 | 0 | 0 |

Si precisa che la voce Crediti verso altri comprende un importo pari ad €. 1.625.000 derivante dal trasferimento di unità immobiliari da costruire (lotto S.A.P.A.B.A.). Tale credito è garantito dalle seguenti fideiussioni

in corso di validità:

- Banca di Bologna fideiussione n. F90/11074/1 valore € 812.500;
- La Cassa di Ravenna fideiussione n. 9928764 valore € 812.500.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area

geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|---|--|
| Italia | 823.461 | 60.022 | 20.045 | 1.650.670 | 2.554.198 |
| Totale | 823.461 | 60.022 | 20.045 | 1.650.670 | 2.554.198 |

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.728.994 (€ 2.225.407 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 | 2.208.615 | 505.931 | 2.714.546 |
| Assegni | 30 | (16) | 14 |
| Denaro e altri valori in cassa | 16.762 | (2.328) | 14.434 |
| Totale disponibilità liquide | 2.225.407 | 503.587 | 2.728.994 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.877 (€ 25.545 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 21.779 | (15.401) | 6.378 |
| Risconti attivi | 3.766 | (267) | 3.499 |
| Totale ratei e risconti attivi | 25.545 | (15.668) | 9.877 |

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 11.107.125 (€ 11.098.640 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 21.276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 21.276 |
| Riserva legale | 7.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7.200 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 368.912 | 0 | 0 | 20.525 | 0 | 0 | | 389.437 |
| Varie altre riserve | 10.680.727 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.680.727 |
| Totale altre riserve | 11.049.639 | 0 | 0 | 20.525 | 0 | 0 | | 11.070.164 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.525 | 0 | (20.525) | 0 | 0 | 0 | 8.485 | 8.485 |
| Totale Patrimonio netto | 11.098.640 | 0 | (20.525) | 20.525 | 0 | 0 | 8.485 | 11.107.125 |

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|-------------------|
| Riserve da Conferimento | 10.671.003 |
| Riserve da Fusione | 9.724 |
| Totale | 10.680.727 |

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 | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 21.276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 21.276 |
| Riserva legale | 7.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7.200 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 361.605 | 0 | 0 | 7.307 | 0 | 0 | | 368.912 |
| Varie altre riserve | 10.680.727 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.680.727 |
| Totale altre riserve | 11.042.332 | 0 | 0 | 7.307 | 0 | 0 | | 11.049.639 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.307 | 0 | (7.307) | 0 | 0 | 0 | 20.525 | 20.525 |
| Totale Patrimonio netto | 11.078.115 | 0 | (7.307) | 7.307 | 0 | 0 | 20.525 | 11.098.640 |

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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|-----------------------|------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 21.276 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 7.200 | UTILI | A,B | 7.200 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 389.437 | UTILI | A,B,C | 389.437 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 10.680.727 | CONFERIMENT O | A,B,C | 10.680.727 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 11.070.164 | | | 11.070.164 | 0 | 0 |
| Totale | 11.098.640 | | | 11.077.364 | 0 | 0 |
| Residua quota | | | | 11.077.364 | | |

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

| Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Riserve da conferimento | 10.671.003 | conferimento beni | A,B | 10.671.003 | 0 | 0 |
| Riserva da Fusione | 9.724 | fusione secim srl | A,B | 9.724 | 0 | 0 |
| Totale | 10.680.727 | | | | | |

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.797 (€ 0 nel precedente esercizio).

| | 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 | | | | | |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 4.797 | 4.797 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 4.797 | 4.797 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 4.797 | 4.797 |

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 914.353 (€ 935.805 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 935.805 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 88.646 |
| Utilizzo nell'esercizio | 110.098 |
| Totale variazioni | (21.452) |
| Valore di fine esercizio | 914.353 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.145.956 (€ 4.280.579 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 2.116.552 | (68.770) | 2.047.782 |
| Acconti | 40.000 | 91.186 | 131.186 |
| Debiti verso fornitori | 1.744.038 | (128.880) | 1.615.158 |
| Debiti tributari | 55.520 | 3.282 | 58.802 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 64.783 | (2.969) | 61.814 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Altri debiti | 259.686 | (28.472) | 231.214 |
| Totale | 4.280.579 | (134.623) | 4.145.956 |

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 superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche | 2.116.552 | (68.770) | 2.047.782 | 142.029 | 1.905.753 | 1.292.398 |
| Acconti | 40.000 | 91.186 | 131.186 | 131.186 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.744.038 | (128.880) | 1.615.158 | 1.615.158 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 55.520 | 3.282 | 58.802 | 58.802 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 64.783 | (2.969) | 61.814 | 61.814 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 259.686 | (28.472) | 231.214 | 231.214 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 4.280.579 | (134.623) | 4.145.956 | 2.240.203 | 1.905.753 | 1.292.398 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Debiti verso banche | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------|--|----------------|------------------|
| Italia | 2.047.782 | 131.186 | 1.615.158 | 58.802 | 61.814 | 231.214 | 4.145.956 |
| Totale | 2.047.782 | 131.186 | 1.615.158 | 58.802 | 61.814 | 231.214 | 4.145.956 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------|---|--|------------------|
| Debiti verso banche | 2.044.033 | 2.044.033 | 3.749 | 2.047.782 |
| Acconti | 0 | 0 | 131.186 | 131.186 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 1.615.158 | 1.615.158 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 58.802 | 58.802 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 61.814 | 61.814 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 231.214 | 231.214 |
| Totale debiti | 2.044.033 | 2.044.033 | 2.101.923 | 4.145.956 |

In ottemperanza a quanto richiesto al punto 6) del citato art. 2427 c.c. si puntualizza che sono presenti i seguenti debiti di durata superiore a cinque anni:

- In data 9 luglio 2024 il mutuo ipotecario ventennale, stipulato in data 26/05/2015 con Banca Carim s.p.a. di importo pari ad €. 3.000.000 è stato sostituito con un nuovo mutuo ipotecario, erogato da Bper Banca s.p.a. di importo pari ad €. 2.100.000. Tale nuovo mutuo di durata pari ad anni 12 è garantito da ipoteca di importo di €. 3.780.000 sul diritto di superficie dell'immobile "Casa della Salute". Il debito residuo al 31/12/2024 è pari ad €. 2.044.033. Il debito residuo oltre i 5 anni è pari ad €. 1.292.398.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la società non ha in essere debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che non sono in essere finanziamenti effettuati dai soci della società.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 103.677 (€ 142.603 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 17.590 | (15.381) | 2.209 |
| Risconti passivi | 125.013 | (23.545) | 101.468 |
| Totale ratei e risconti passivi | 142.603 | (38.926) | 103.677 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****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 |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Servizi ai comuni soci | 7.476.553 |
| Parcometri e abbonamenti sosta | 238.846 |
| Luci votive | 166.027 |
| Servizi cimiteriali e concessioni | 577.687 |
| Canoni telefonia mobile | 187.089 |
| Locazioni | 360.388 |
| Altri servizi | 119.995 |
| Totale | 9.126.585 |

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 | 9.126.585 |
| Totale | 9.126.585 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 15.945 (€ 122.548 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 71.515 | (71.515) | 0 |
| Altri | | | |
| Altri ricavi e proventi | 51.033 | (35.088) | 15.945 |
| Totale altri | 51.033 | (35.088) | 15.945 |
| Totale altri ricavi e proventi | 122.548 | (106.603) | 15.945 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.386.039 (€ 6.021.067 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Energia elettrica | 48.416 | (15.081) | 33.335 |
| Gas | 2.604.693 | (673.552) | 1.931.141 |
| Acqua | 9.210 | 828 | 10.038 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 232.661 | 74.699 | 307.360 |
| Compensi agli amministratori | 30.541 | 0 | 30.541 |
| Compensi a sindaci e revisori | 8.320 | 0 | 8.320 |
| Spese e consulenze legali | 0 | 14.359 | 14.359 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 42.572 | 6.888 | 49.460 |
| Spese telefoniche | 0 | 4.733 | 4.733 |
| Assicurazioni | 201.124 | 29.015 | 230.139 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 189 | 189 |
| Altri | 2.843.530 | 922.894 | 3.766.424 |
| Totale | 6.021.067 | 364.972 | 6.386.039 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 94.265 (€ 97.883 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 32.883 | (3.618) | 29.265 |
| Altri | 65.000 | 0 | 65.000 |
| Totale | 97.883 | (3.618) | 94.265 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 125.815 (€ 145.419 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| ICI/IMU | 35.754 | 0 | 35.754 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 7.209 | (6.796) | 413 |
| Altri oneri di gestione | 102.456 | (12.808) | 89.648 |
| Totale | 145.419 | (19.604) | 125.815 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che la società non ha avuto nel corso dell'esercizio proventi da partecipazione.

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari sono relativi agli interessi attivi sui c/c bancari pari a 56.320 Euro.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche | 101.738 |
| Altri | 625 |
| Totale | 102.363 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|------------------------------|--------------|-------------|
| plusvalenza alienazione beni | 3.710 | plusvalenze |
| Totale | 3.710 | |

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

| Voce di costo | Importo | Natura |
|------------------------|------------|----------------|
| sopravvenienze passive | 413 | sopravvenienza |
| Totale | 413 | |

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) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 1.235 | 0 | 0 | (7.358) | |
| IRAP | 7.303 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 8.538 | 0 | 0 | (7.358) | 0 |

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che

hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

| | IRES |
|---|----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (27.403) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 7.358 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (20.045) |

| | Esercizio corrente - Ammontare | Esercizio corrente - Aliquota fiscale | Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate | Esercizio precedente - Ammontare | Esercizio precedente - Aliquota fiscale | Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate |
|--|--------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------------|---|--|
| Perdite fiscali: | | | | | | |
| dell'esercizio | 0 | | | 34.812 | | |
| di esercizi precedenti | 0 | | | 109.292 | | |
| Totale perdite fiscali | 0 | | | 144.104 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 83.521 | 24,00 | 20.045 | 144.104 | 24,00 | 6.684 |

ALTRE INFORMAZIONI

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 |
|-------------------|--------------|
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 9 |
| Operai | 18 |
| Totale Dipendenti | 29 |

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 | 30.540 | 8.320 |

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile, si precisa che il compenso per tale attività è ricompreso nella tabella del punto precedente.

Categorie di azioni emesse dalla società

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;

- la società non possiede direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di quote proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli, pertanto non è presente nessuna delle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si segnala che la società non ha destinato patrimoni ad uno specifico affare,

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

| | Casalecchio di Reno | Zola Predosa | Monte San Pietro |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Canoni ordinari | 2.770.626,68 | | |
| Contravvenzioni | 17.900,00 | | |
| Ricavi per manutenzioni straordinarie | 2.138.980,77 | 48.372,95 | 446.648,06 |
| TOTALE RICAVI | 4.927.507,45 | 48.372,95 | 446.648,06 |
| Canone service cimiteri | 15.000,00 | | |
| Canone sosta | 23.000,00 | | |
| IMU | 35.754,00 | | |
| Manutenzioni straordinarie | 2.134.650,71 | 48.372,95 | 446.179,31 |
| TOTALI COSTI | 2.208.404,71 | 48.372,95 | 446.179,31 |

Vengono di seguito riportate le informazioni relative al rendiconto esercizio 2024 nota informativa di verifica dei debiti e crediti reciproci asseverati dal Revisore Contabile:

| Dati asseverazione al 31/12/2024 | Casalecchio di Reno | Zola Predosa | Monte San Pietro |
|----------------------------------|---------------------|--------------|------------------|
| Debiti Ente V/società | 507.486,93 | 53.453,95 | 678.625,83 |
| Crediti Ente V/società | 64.778,99 | 0 | 0 |

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che la società non ha in essere accordi risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che non ci sono da segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non vi sono imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese in quanto la Società non fa parte di un gruppo.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile, si precisa che la società non è soggetta alla redazione del bilancio consolidato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Casalecchio di Reno. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali relativi all'anno 2024 (ultimo esercizio) e 2023 (esercizio precedente) del bilancio approvato dal soggetto che effettua l'attività di direzione e coordinamento:

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 112.351.335 | 108.759.379 |
| C) Attivo circolante | 16.064.629 | 17.013.045 |
| D) Ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Totale attivo | 128.415.964 | 125.772.424 |
| A) Patrimonio Netto | | |
| Capitale sociale | 17.418.086 | 17.418.086 |
| Riserve | 85.219.661 | 83.670.265 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -180.887 | (3.560.438) |
| Totale patrimonio netto | 97.984.286 | 97.527.913 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 3.993.543 | 4.482.840 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 16.349.123 | 16.768.919 |
| E) Ratei e risconti passivi | 10.089.008 | 6.992.753 |
| Totale passivo | 128.415.964 | 125.772.425 |

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione | 38.125.431 | 36.368.746 |
| B) Costi della produzione | 39.675.537 | 40.515.893 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (8.158) | (163.540) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 1.717.089 | 1.074.453 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 339.711 | 324.204 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -180.887 | (3.560.438) |

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che la società nel corso del 2024 non ha ricevuto nessun contributo.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- A Riserva Straordinaria Euro 8.485.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'Amministratore Unico

Dott. Marco Castellani

Dichiarazione di conformità

"Il sottoscritto Altavilla Pierangelo, incaricato dal legale rappresentante della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale"

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI BILANCIO AL 31/12/2024

All'Assemblea dei Soci della società Adopera Patrimonio e Investimenti Casalecchio di Reno S.r.l.

Premessa

Il revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

E' stata svolta la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Adopera Patrimonio e Investimenti Casalecchio di Reno S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (flussi finanziari) per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa abbreviata in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

E' stata svolta la revisione contabile assumendo in via prioritaria i principi di revisione e la responsabilità, ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Questo revisore unico è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio

Responsabilità dell'amministratore unico e del revisore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato

che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che sia individuabile sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile, si è esercitato il giudizio professionale ed è stato mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- si è identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo acquisito elementi sufficienti su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- si è confermata la comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile;
- si è valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo dei principi contabili da parte dell'amministratore unico e del presupposto della continuità aziendale. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- si è valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico della società Adopera Patrimonio e Investimenti Casalecchio di Reno S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società Adopera Patrimonio e Investimenti Casalecchio

di Reno S.r.l. al 31/12/2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Si sono svolte le attività necessarie per esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Adopera Patrimonio e Investimenti Casalecchio di Reno S.r.l. al 31/12/2024 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 l'attività è stata ispirata sia alle disposizioni di legge che alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Si è vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Dalle assemblee dei soci e dall'attività dell'Amministratore Unico, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si è acquisito dall'amministratore unico, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Si è confermata la conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si è confermata la conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. si è espresso il consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il bilancio della Vostra società da quest'anno non è più "abbreviato"

La società non utilizza le linee di affidamento concessale dal sistema bancario.

La società può continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione economica di un prevedibile arco temporale futuro.

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Revisore Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Revisore Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Casalecchio di Reno il 08/04/2025

Il Revisore Unico

Dott. Germano Camellini 