

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Codice Fiscale	01396160291
Numero Rea	RO 152660
P.I.	01396160291
Capitale Sociale Euro	232.800 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.416	2.890
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	3
Totale immobilizzazioni immateriali	23.416	2.893
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	10.578	14.703
3) attrezzature industriali e commerciali	1.325	1.754
4) altri beni	63.782	74.051
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	75.685	90.508
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	99.101	93.401
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	214.898	23.786
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	214.898	23.786
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.003	1.901.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.383.003	1.901.123
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.336	87.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	98.336	87.291
5-ter) imposte anticipate	18.772	18.772
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.541	25.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	4.000
Totale crediti verso altri	98.041	29.761
Totale crediti	1.598.152	2.036.947
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.174.139	1.529.119
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	182	144
Totale disponibilità liquide	1.174.321	1.529.263
Totale attivo circolante (C)	2.987.371	3.589.996
D) Ratei e risconti	113.769	110.704
Totale attivo	3.200.241	3.794.101
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	232.800	232.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	87.744
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.560	46.560
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	673.622	650.591
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	24.283	24.285
Totale altre riserve	697.905	674.876
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	(291.503)	23.031
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	773.506	1.065.011
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	79.912	20.000
Totale fondi per rischi ed oneri	79.912	20.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	265.696	255.326
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.582.509	1.656.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.582.509	1.656.770
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	58.268	47.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	58.268	47.981
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.050	141.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.050	141.422
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.015	585.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	310.015	585.072
Totale debiti	2.065.842	2.431.245
E) Ratei e risconti	15.285	22.519
Totale passivo	3.200.241	3.794.101

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.163.515	6.764.135
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	191.112	23.786
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.980	24.123
altri	21.167	34.507
Totale altri ricavi e proventi	40.147	58.630
Totale valore della produzione	6.394.774	6.846.551
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.670	32.652
7) per servizi	4.276.553	4.424.186
8) per godimento di beni di terzi	73.308	60.755
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.747.491	1.743.784
b) oneri sociali	389.534	386.256
c) trattamento di fine rapporto	96.079	87.444
d) trattamento di quiescenza e simili	5.179	4.746
e) altri costi	51	1.800
Totale costi per il personale	2.238.334	2.224.030
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.437	5.147
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.291	35.990
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.728	41.137
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	20.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	39.927	14.380
Totale costi della produzione	6.705.520	6.817.140
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(310.746)	29.411
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	21.745	27.391
Totale proventi diversi dai precedenti	21.745	27.391
Totale altri proventi finanziari	21.745	27.391
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.502	2.248
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.502	2.248
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.243	25.143
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(291.503)	54.554
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	30.398
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	1.125
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	31.523
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(291.503)	23.031

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(291.503)	23.031
Imposte sul reddito	0	31.523
Interessi passivi/(attivi)	(19.243)	(25.143)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.078)	325
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(314.824)	29.736
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	101.258	112.190
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.728	41.137
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	59.912	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	203.898	153.327
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(110.926)	183.063
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(191.112)	(23.786)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	518.120	238.968
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(74.261)	3.211
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.065)	(59.297)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.234)	(1.814)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(367.219)	213.035
Totale variazioni del capitale circolante netto	(124.771)	370.317
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(235.697)	553.380
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	19.243	25.143
(Imposte sul reddito pagate)	(22.625)	(59.876)
(Utilizzo dei fondi)	(90.888)	(131.548)
Totale altre rettifiche	(94.270)	(166.281)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(329.967)	387.099
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.430)	(43.251)
Disinvestimenti	675	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.220)	(4.335)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.975)	(47.586)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(93.120)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(93.120)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(354.942)	246.393
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.529.119	1.282.134
Danaro e valori in cassa	144	736
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.529.263	1.282.870
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.174.139	1.529.119
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	182	144
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.174.321	1.529.263

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con una perdita di esercizio pari ad Euro 291.503,06.

Criteri di formazione

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2024 non si discostano, nella prima parte del presente documento, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza 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 di 12 mesi, alla produzione di reddito.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: impianti di videosorveglianza e sistemi di controllo elettronico dei superamenti dei limiti di velocità 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%
Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)	La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.
Crediti	Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).
Debiti	Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Rimanenze	Opere e servizi in esecuzione sono iscritte in base allo stato di avanzamento lavori.
Strumenti finanziari derivati	La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.
Fondi per rischi e oneri	Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
Riconoscimento ricavi	I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

In merito ai contratti complessi che prevedono più obbligazioni, come ad esempio la vendita di un bene e la prestazione di un servizio, a fronte di un unico corrispettivo, è necessario adottare, in ottemperanza a quanto stabilito dall'OIC 34, un processo di identificazione e contabilizzazione dei ricavi attraverso le seguenti fasi:

- determinazione del prezzo complessivo del contratto;
- identificazione delle unità elementari di contabilizzazione (singole prestazioni incluse nel contratto);
- valorizzazione delle unità elementari, tramite allocazione del prezzo complessivo a ciascuna di esse;
- rilevazione dei ricavi.

Non sono applicate le fasi di valutazione previste dall'OIC 34 in quanto la società ha negoziato esclusivamente contratti di vendita semplici che prevedevano un'unica unità elementare di contabilizzazione.

Valutazioni circa l'adozione del presupposto di continuità aziendale

Come detto, il bilancio d'esercizio chiude con una perdita di Euro 291.503,06.

Le valutazioni di bilancio sono state effettuate nel presupposto della continuazione dell'attività aziendale dopo aver analizzato tutti gli elementi disponibili ed utili a tale riguardo. A tal fine si devono considerare come richiamate nel presente paragrafo le informazioni riportate nella Relazione sulla Gestione che fanno riferimento alla valutazione dei rischi ed incertezze a cui la Società è esposta e all'analisi delle performance dell'esercizio. Inoltre, per facilitare la comprensione dell'evoluzione degli eventi aziendali, viene incluso in questo paragrafo l'informativa richiesta sui fatti di rilievo intervenuti nel corso del 2024, oltre che quelli intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio.

A seguito della significativa perdita maturata nell'esercizio (la prima dalla data di costituzione della società), il consiglio di amministrazione ha avviato la necessaria attività di ricognizione della struttura operativa e dei settori che, anche in ottica prospettica, hanno manifestato le maggiori criticità in termini di diminuzione dei ricavi e di rigidità dei costi operativi.

Il percorso intrapreso dalla direzione aziendale, si sviluppa attraverso: (i) la predisposizione del nuovo piano industriale, (ii) il rafforzamento della fase di controllo della gestione e di monitoraggio degli scostamenti (iii) la riqualificazione e riorganizzazione del personale, (iv) l'acquisizione di nuovi affidamenti anche attraverso l'ampliamento della base sociale.

Tale percorso è stato illustrato nelle linee generali ai soci nell'assemblea del 27.02 u.s., e verrà a breve puntualmente definito e completato con l'ausilio del nuovo dirigente assunto con contratto a tempo determinato in data 24 marzo 2025.

Sulla base delle prime risultanze prospettiche, si ritiene che l'azienda possa continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

In tale contesto, non devono però essere sottovalutati i profili di incertezza che, seppur ritenuti superabili, sono rappresentati dai tempi necessari all'acquisizione di nuovi affidamenti e alla riorganizzazione del personale, unitamente alle incertezze normative che contraddistinguono alcuni settori di attività come quello dei servizi legati al controllo della velocità e alla gestione dei relativi verbali.

Ad ogni modo, si ritiene vi siano ragionevoli prospettive di continuazione dell'attività basate sulla presenza di un patrimonio netto positivo (Euro 773.505,00 al netto della perdita maturata), sull'assenza di indebitamento bancario, sulla confermata fiducia nei confronti dell'Ente espressa dai clienti/soci nel corso dell'ultima assemblea, sulla significativa liquidità disponibile, sul modesto valore degli immobilizzi, sulla loro effettiva recuperabilità e sull'assenza di contenzioso in essere.

In conclusione deve essere segnalato con soddisfazione l'avvenuto superamento, nel corso del 2024, delle eccezioni sollevate dall'Ente socio Comune di Rovigo circa il riconoscimento o meno del carattere "in house" della società, che affida servizi di supporto alle attività istituzionali secondo il modello del c. d. "in house providing", nonché la recente nomina del nuovo dirigente che ha assunto l'incarico dal 24 marzo u.s., quale ulteriore iniziativa necessaria ed opportuna per il superamento del peculiare momento e la predisposizione di un progetto di rilancio per l'Azienda.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	220.434	1.890	-	-	63.582	285.906
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	217.544	1.890	-	-	63.579	283.013
Valore di bilancio	0	0	2.890	0	0	0	3	2.893
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	32.961	-	-	-	-	32.961
Ammortamento dell'esercizio	-	-	12.435	-	-	-	3	12.438
Totale variazioni	-	-	20.526	-	-	-	(3)	20.523
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	253.395	1.890	-	-	63.582	316.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	229.979	1.890	-	-	63.582	293.561
Valore di bilancio	0	0	23.416	0	0	0	0	23.416

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2024 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	146.097	5.936	602.369	-	754.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	131.394	4.182	528.318	-	663.894
Valore di bilancio	0	14.703	1.754	74.051	0	90.508
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.368	-	15.797	-	17.165
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	46.985	-	46.985
Ammortamento dell'esercizio	-	5.493	429	24.369	-	30.291
Altre variazioni	-	-	-	45.288	-	45.288
Totale variazioni	-	(4.125)	(429)	(10.269)	-	(14.823)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	147.465	5.936	571.181	-	724.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	136.887	4.611	507.399	-	648.897
Valore di bilancio	0	10.578	1.325	63.782	0	75.685

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	23.786	191.112	214.898
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	23.786	191.112	214.898

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

In particolare, trattasi, come nel precedente esercizio, del dato rappresentato dalla valorizzazione dei servizi in corso di esecuzione che vedono quali committenti i comuni di Adria, Ariano nel Polesine, Corbola, Lendinara, Rosolina e Pettorazza Grimani.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.901.123	(518.120)	1.383.003	1.383.003	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.291	11.045	98.336	98.336	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.772	-	18.772		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.761	68.280	98.041	94.541	3.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.036.947	(438.795)	1.598.152	1.575.880	3.500

I crediti tributari sono così composti:

Crediti vs. Erario per ritenute	6.305
Credito vs. Erario per I.V.A.	49.773
Credito V/Erario per IRES/IRAP	41.795
Altri crediti d'imposta	463
Totale	98.336

I crediti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	3.500
Crediti v/ Poste	47
Crediti v/Comuni prog. L.P.U.	8.800
Crediti v/Regione Veneto per contrib.	20.764
Fornitori c/spese anticipate	60.298
Altri diversi	4.632
Totale	98.041

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.529.119	(354.980)	1.174.139
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	144	38	182
Totale disponibilità liquide	1.529.263	(354.942)	1.174.321

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	246	246
Risconti attivi	110.704	2.819	113.523
Totale ratei e risconti attivi	110.704	3.065	113.769

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

Non sussistono, al 31.12.2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei attivi	
Imp. Reg. contr. Aff. 50% carico IRAS	246
Risconti attivi	
Assicurazione	3.249
Assistenza software	73.657
Altri	36.616
	113.769

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	232.800	-	-		232.800
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	87.744	-	-		87.744
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	46.560	-	-		46.560
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	650.591	23.031	-		673.622
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.285	-	2		24.283
Totale altre riserve	674.876	23.031	2		697.905
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	23.031	-	314.534	(291.503)	(291.503)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.065.011	23.031	314.536	(291.503)	773.506

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	232.800	B	232.800
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	87.744	A, B	87.744
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	46.560	B	46.560
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	673.622	A, B, C	673.622
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	24.283	A, B, C	24.283
Totale altre riserve	697.905		697.905
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-

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

Fondi per rischi e oneri

	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	20.000	20.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	59.912	59.912
Totale variazioni	-	-	-	59.912	59.912
Valore di fine esercizio	0	0	0	79.912	79.912

Tale posta è costituita:

- dall'accantonamento per Euro 20.000,00 stanziato a copertura dei potenziali oneri connessi all'attacco informatico subito nel mese di ottobre 2023 e alla successiva ispezione del garante della privacy il cui accesso è avvenuto nel successivo mese di dicembre, con precisazioni rese dalla società nel mese di gennaio e febbraio 2024;
- dalla riallocazione nel fondo rischi, anziché tra i debiti come riportato nel bilancio del precedente esercizio, della somma di Euro 59.912 a copertura di eventuali potenziali contenziosi derivanti dalla decisione di non liquidare parte dei compensi agli amministratori della società per il periodo 2015/2023, in conseguenza dell'applicazione di quanto previsto dall'art. 16 del D.L. 24.06.2014, n. 90, comma 1, lett. a), della deliberazione assunta dall'assemblea dei soci del 16.09.2024 e dell'ulteriore parere "pro veritate" richiesto dal consiglio di amministrazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	255.326

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.139
Utilizzo nell'esercizio	19.553
Altre variazioni	(5.216)
Totale variazioni	10.370
Valore di fine esercizio	265.696

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.656.770	(74.261)	1.582.509	1.582.509	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	47.981	10.287	58.268	58.268	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.422	(26.372)	115.050	115.050	0
Altri debiti	585.072	(275.057)	310.015	310.015	0
Totale debiti	2.431.245	(365.403)	2.065.842	2.065.842	0

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	58.268
Totale	58.268

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	53.475
Debiti vs. INPDAP	10.937

Debiti vs. altri fondi previdenziali	9.035
Debiti vs. INAIL	664
Altri debiti	40.939
Totale	115.050

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti per ratei	141.882
Debiti v/Comuni prog. P.U.	165.141
Debiti vs. altri	2.992
Totale	310.015

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.573	(2.634)	5.939
Risconti passivi	13.946	(4.600)	9.346
Totale ratei e risconti passivi	22.519	(7.234)	15.285

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei passivi	
Conguaglio assicurazione	5.615
Altri	324
Risconti passivi	
Assist. Informatica	8.129
Altri	1.217
	15.285

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	6.163.515	6.764.135	-600.620
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	191.112	23.786	167.326
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	40.147	58.630	-18.483
	6.394.774	6.846.551	-451.777

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi le sopravvenienze attive per € 4.856,00, i contributi per € 9,00, riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) di quanto concesso, in data 27/12/2017, dalla C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo dell'area del Polesine - D. G.C. N. 46 del 19/3/2014 – D.S.G. N. 129 del 01/08/2014 (importo complessivo del contributo € 8.453), per € 206 per quota competenza conto termico (GSE), per € 748,00 riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) delle agevolazioni di cui alla L. 160/2019 e L. 178/2020, € 17.204 quale contributo a sostegno delle spese di gestione e funzionamento delle intese programmatiche d'area della Regione Veneto D. 367 del 19/12/2023, nonché ulteriori contributi regionali per € 814,00, per € 5.100,00 da plusvalenze derivanti dalla dismissione di alcuni cespiti, € 10.361 da rimborsi assicurativi e non, € 590,00 per rimborso di valori bollati ed € 259 da arrotondamenti attivi.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	34.670	32.652	2.018
Servizi	4.276.553	4.424.186	-147.633
Godimento di beni di terzi	73.308	60.755	12.553
Salari e stipendi	1.747.491	1.743.784	3.707
Oneri sociali	389.534	386.256	3.278
Trattamento di fine rapporto	96.079	87.444	8.635
Trattamento quiescenza e simili	5.179	4.746	433
Altri costi del personale	51	1.800	-1.749
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.437	5.147	7.290
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.291	35.990	-5.699
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	20.000	-20.000
Altri accantonamenti	--	--	--

Oneri diversi di gestione	39.927	14.380	25.547
	6.705.520	6.817.140	-111.620

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e di consumo per complessivi Euro 34.670.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 4.276.553,00 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 339.871;
- costi per servizi impiantistica euro 444.530;
- costi per servizi controllo velocità euro 326.817;
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 552.825;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 1.468.722;
- costi per servizi recupero insoluti contravvenzioni euro 68.672;
- costi per valori bollati recupero insoluti contravvenzioni per euro 138.151;
- costi per servizi supporto riscossione tributi euro 6.221;
- costi per servizi ricerca evasione tributi per euro 15.438;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 46.204;
- costi per spese spedizione Insoluti Tributi 55.948;
- servizi professionali progettazione per i soci per euro 293.114.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 39.927,00 e riguardano: taxa proprietà auto, valori bollati, diritti, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette, tributi locali (Euro 2.010,00), quote associative (Euro 5.000,00) sopravvenienze passive (Euro 13.425,00), minusvalenze (Euro 1.022,00) e contributo al cofinanziamento dottorato di ricerca (Euro 11.852,00).

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--

Proventi diversi dai precedenti	21.745	27.391	-5.646
(Interessi e altri oneri finanziari)	2.502	2.248	254
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	19.243	25.143	-5.900

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

Imposte	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
Imposte correnti:	--	30.398	-30.398
IRES		9.639	-9.639
IRAP		20.759	-20.759
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	--	1.125	-1.125
IRES		1.125	-1.125
IRAP			
Imposte sostitutive			
	--	31.523	-31.523

Attesa la perdita di esercizio conseguita, non vi sono imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Non sono stati operati accantonamenti al fondo imposte.

Inoltre, non sono stati effettuati accantonamenti per imposte anticipate derivanti dalle perdite fiscali riportabili a nuovo in quanto, allo stato, vista la loro rilevante entità, non esiste una puntuale proiezione dei futuri risultati della società in base ai quali prevedere il conseguimento di redditi imponibili sufficienti ad assorbire tali perdite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2024		esercizio 31.12.2023	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Compensi amm.ri non pagati			6.400	-1.536
Fondi per rischi ed oneri			20.000	-4.800
Riassorbimento imposte anticipate esercizi precedenti			-31.086	7.461
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
Totale imposte differite				

Imposte differite (anticipate) nette				1.125
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, per legge, opera prevalentemente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, la quasi totalità dei propri ricavi è riconducibile ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolte alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Pur rimandando alla relazione sulla gestione la più puntuale analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene opportuno anche in questa sede evidenziare la nomina del nuovo Dirigente al fine di una riorganizzazione aziendale in modo da superare le dinamiche economicamente non positive dell'ultimo periodo.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate

(“sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti”) siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall’ambito di riferimento dell’informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell’ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione gran parte dell’attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all’attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici). Si segnala che con decreto del 17.12.2024 la Regione del Veneto ha liquidato a favore della società un contributo di Euro 17.204,30 a sostegno delle spese correnti di funzionamento e progettualità delle Intese Programmatiche d’Area anno 2024, il cui incasso è avvenuto il 16.01.2025.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	36
Totale Dipendenti	40

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas – acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.200	6.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento:

- 1) alla DGR 16/2021 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato i progetti di “pubblica utilità per l’inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele” la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del citato Ente per l’importo di Euro 363.820, pari al 95 % dell’importo finanziato. Con DDR nr. 739 del 10.12.2024 l’Ente in data 15.01.2025 ha comunicato alla società lo svincolo delle garanzie prestate.
- 2) alla DGR 1320/2022 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato i progetti di “pubblica utilità per l’inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele” la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l’importo di Euro 214.924, pari al 70% dell’importo finanziato.
- 3) alla DGR 827/2023 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato i progetti di “pubblica utilità per l’inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele” la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l’importo di Euro 120.653, pari al 70% dell’importo finanziato.

- 4) alla convenzione per il cofinanziamento di borse di dottorato attivate ai sensi del D.M. 02.03.2023 n. 117- 39° ciclo – A.A. 2023/2024 la società si è impegnata a cofinanziare una borsa di studio per complessivi Euro 44.997,99 oltre alla copertura degli eventuali maggiori oneri derivanti dall'attuazione di disposizioni legislative e regolamentari. In data 26.07.2024 la società ha provveduto a estinguere parte del cofinanziamento per Euro 34.980,12, impegnandosi a corrispondere ulteriori Euro 10.209,99 su richiesta dell'Università in riferimento alla copertura dei periodi di studio e ricerca all'estero.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità della perdita di esercizio conseguita pari ad euro 291.503,06, Vi proponiamo di deliberarne l'immediata copertura attraverso l'utilizzo, per pari importo, delle riserve di utili disponibili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La Presidente del Consiglio di Amministrazione

Maria Cristina Assennato

