

WELFARE SERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN VITO N. 18 MILANO MI
Codice Fiscale	09688410969
Numero Rea	MI 2107051
P.I.	09688410969
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	189.706	207.052
II - Immobilizzazioni materiali	2.250	6.370
Totale immobilizzazioni (B)	191.956	213.422
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.786	501.915
Totale crediti	417.786	501.915
IV - Disponibilità liquide	65.471	7.967
Totale attivo circolante (C)	483.257	509.882
D) Ratei e risconti	826	243
Totale attivo	676.039	723.547
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	631	587
VI - Altre riserve	11.990	11.148
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.188	887
Totale patrimonio netto	33.809	32.622
B) Fondi per rischi e oneri	115.120	175.127
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.610	482.609
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.181	25.689
Totale debiti	523.791	508.298
E) Ratei e risconti	3.319	7.500
Totale passivo	676.039	723.547

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	879.976	825.468
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.984	6.000
altri	8.425	683
Totale altri ricavi e proventi	15.409	6.683
Totale valore della produzione	895.385	832.151
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.193	1.480
7) per servizi	858.052	788.979
8) per godimento di beni di terzi	8.080	7.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.284	23.100
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.346	17.346
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.938	5.754
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.284	23.100
14) oneri diversi di gestione	4.170	8.453
Totale costi della produzione	893.779	829.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.606	2.224
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	418	926
Totale interessi e altri oneri finanziari	418	926
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(418)	(926)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.188	1.298
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	411
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	411
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.188	887

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.188.

Il presente bilancio è stato predisposto nel maggior termine di 180 giorni previsto dallo Statuto in quanto si è atteso lo svolgimento delle udienze di verifica delle domande di insinuazione al passivo della liquidazione giudiziale della Fondazione Don Ventura come si dirà nel seguito

Non si ravvisano incertezze in merito alla continuità aziendale per un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio. Le previsioni di budget elaborate per il biennio 2024/2025 forniscono risultati positivi grazie ad un'attenta gestione dei costi d'esercizio e alle stime di maggiori introiti derivanti sia dalle rette da privati che dai contributi statali derivanti dall'accreditamento della UdO di Valle Lomellina.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

I debiti sono stati espresi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	323.163	35.820	358.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.111	29.450	145.561
Valore di bilancio	207.052	6.370	213.422
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	818	818
Ammortamento dell'esercizio	17.346	4.938	22.284
Totale variazioni	(17.346)	(4.120)	(21.466)
Valore di fine esercizio			
Costo	323.163	36.638	359.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.457	34.388	167.845
Valore di bilancio	189.706	2.250	191.956

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.317	310.000	846	323.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.317	103.230	564	116.111
Valore di bilancio	-	206.770	282	207.052
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	17.205	141	17.346

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(17.205)	(141)	(17.346)
Valore di fine esercizio				
Costo	12.317	310.000	846	323.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.317	120.435	705	133.457
Valore di bilancio	-	189.565	141	189.706

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.000	3.500	7.012	24.308	35.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180	3.500	5.064	20.706	29.450
Valore di bilancio	820	-	1.948	3.602	6.370
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	818	-	818
Ammortamento dell'esercizio	30	-	1.386	3.522	4.938
Totale variazioni	(30)	-	(568)	(3.522)	(4.120)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.000	3.500	7.830	24.308	36.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	210	3.500	6.450	24.228	34.388
Valore di bilancio	790	-	1.380	80	2.250

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	491.170	(78.215)	412.955	412.955
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.348	(5.824)	524	524
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.397	(90)	4.307	4.307
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	501.915	(84.129)	417.786	417.786

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.776	58.079	64.855
Denaro e altri valori in cassa	1.191	(575)	616
Totale disponibilità liquide	7.967	57.504	65.471

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	243	583	826
Totale ratei e risconti attivi	243	583	826

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	826
	Totale	826

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	20.000	-	-	-			20.000
Riserva legale	587	-	44	-			631
Altre riserve							
Riserva straordinaria	11.148	-	843	-			11.991
Varie altre riserve	1	(1)	-	1			(1)
Totale altre riserve	11.148	-	843	1			11.990
Utile (perdita) dell'esercizio	887	(887)	-	-	1.188		1.188
Totale patrimonio netto	32.622	(888)	887	1	1.188		33.809

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Capitale		-
Riserva legale	631	Utili	A;B	631
Altre riserve				
Riserva straordinaria	11.991	Utili	A;B;C	11.991
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(1)
Totale altre riserve	11.990	Utili	A;B;C	11.990
Totale	32.621			12.621
Quota non distribuibile				631
Residua quota distribuibile				11.990

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Tale fondo è stato stanziato negli esercizi precedenti a fronte di eventuali perdite di valore del credito vantato nei confronti della Fondazione Don Ventura ed è stato movimentato in relazione ad una prudente valutazione del recupero di tale credito

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	175.127	175.127
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	60.007	60.007
Totale variazioni	(60.007)	(60.007)
Valore di fine esercizio	115.120	115.120

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	115.120
	Totale	115.120

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	28.737	(3.556)	25.181	3.000	22.181
Debiti verso fornitori	471.405	11.707	483.112	483.112	-
Debiti tributari	6.267	(5.794)	473	473	-
Altri debiti	1.889	13.136	15.025	15.025	-
Totale debiti	508.298	15.493	523.791	501.610	22.181

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	523.791	523.791

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.500	(4.181)	3.319

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	7.500	(4.181)	3.319

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	3.319
	Totale	3.319

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	879.976
Totale	879.976

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	405
Altri	13
Totale	418

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica quanto anticipato nelle premesse.

In data 06/03/2024 (prima udienza) e 21/05/2024 (udienza domande tardive) si sono svolte le udienze di verifica delle domande di insinuazione allo stato passivo della liquidazione giudiziale della Fondazione Don Ventura: dall'esame della documentazione ad oggi in nostro possesso relative alla procedura, in considerazione della possibilità di recupero del credito, si è ritenuto congruo lo stanziamento del fondo rischi iscritto a bilancio a fronte del credito vantato nei confronti della procedura ed ammesso allo stato passivo a seguito delle suddette udienze.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società fornisce dettaglio delle somme incassate nell'anno da enti pubblici.

Ente Pubblico	Data incasso	Causale contabile	Importo
ATS PAVIA	23/01/2023	Incasso Ft 1/002 19/01/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	21/02/2023	Incasso Ft 4/002 1/02/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	16/03/2023	Incasso Ft 7/002 1/03/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	17/04/2023	Incasso Ft 10/002 1/04/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	16/05/2023	Incasso Ft 13/002 4/05/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	16/06/2023	Incasso Ft 17/002 13/06/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	07/07/2023	Incasso Ft 16/002 7/06/23	42.233,20 €
ATS PAVIA	17/07/2023	Incasso Ft 20/002 1/07/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	18/08/2023	Incasso Ft 24/002 1/08/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	20/09/2023	Incasso Ft 28/002 6/09/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	31/10/2023	Incasso Ft 32/002 9/10/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	24/11/2023	Incasso Ft 36/002 1/11/23	28.195,00 €
ATS PAVIA	07/12/2023	Incasso Ft 41/002 4/12/23	2.720,43 €
ATS PAVIA	07/12/2023	Incasso Ft 41/002 4/12/23	113,27 €
ATS PAVIA	20/12/2023	Incasso Ft 42/002 4/12/23	28.195,00 €
COMUNE BERNAREGGIO	20/01/2023	Incasso Ft 48/002 31/12/22	358,26 €
COMUNE BERNAREGGIO	03/02/2023	Incasso Ft 2/002 31/01/23	380,23 €
COMUNE BERNAREGGIO	15/03/2023	Incasso Ft 6/002 28/02/23	343,60 €
COMUNE BERNAREGGIO	12/04/2023	Incasso Ft 9/002 31/03/23	380,23 €
COMUNE BERNAREGGIO	09/05/2023	Incasso Ft 11/002 30/04/23	368,00 €
COMUNE BERNAREGGIO	16/06/2023	Incasso Ft 15/002 31/05/23	380,23 €
COMUNE BERNAREGGIO	21/07/2023	Incasso Ft 18/002 30/06/23	368,00 €
COMUNE BERNAREGGIO	21/08/2023	Incasso Ft 21/002 31/07/23	380,23 €
COMUNE BERNAREGGIO	21/08/2023	Incasso Ft 23/002 31/07/23	638,85 €
COMUNE BERNAREGGIO	19/09/2023	Incasso Ft 26/002 31/08/23	380,23 €
COMUNE BERNAREGGIO	19/09/2023	Incasso Ft 25/002 31/08/23	638,85 €
COMUNE BERNAREGGIO	03/10/2023	Incasso Ft 29/002 30/09/23	368,00 €
COMUNE BERNAREGGIO	03/10/2023	Incasso Ft 31/002 30/09/23	618,30 €
COMUNE BERNAREGGIO	14/11/2023	Incasso Ft 33/002 31/10/23	638,85 €
COMUNE BERNAREGGIO	06/12/2023	Incasso Ft 39/002 30/11/23	368,20 €
COMUNE BERNAREGGIO	06/12/2023	Incasso Ft 38/002 30/11/23	618,30 €
COMUNE BERNAREGGIO	15/12/2023	Incasso Ft 43/002 31/12/23	380,23 €
COMUNE DI CORSICO	02/01/2023	Incasso Ft 44/002 30/11/22	1.154,28 €
COMUNE DI CORSICO	23/02/2023	Incasso Ft 47/002 31/12/22	1.154,28 €
COMUNE DI CORSICO	08/03/2023	Incasso Ft 3/002 31/01/23	1.134,62 €
COMUNE DI CORSICO	05/04/2023	Incasso Ft 5/002 28/02/23	963,62 €
COMUNE DI CORSICO	24/04/2023	Incasso Ft 8/002 31/03/23	1.134,62 €
COMUNE DI CORSICO	31/05/2023	Incasso Ft 12/002 30/04/23	1.077,62 €
COMUNE DI CORSICO	14/06/2023	Incasso Ft 14/002 31/05/23	1.134,62 €
COMUNE DI CORSICO	26/07/2023	Incasso Ft 19/002 30/06/23	1.077,62 €
COMUNE DI CORSICO	08/08/2023	Incasso Ft 22/002 31/07/23	1.134,62 €

COMUNE DI CORSICO	21/09/2023	Incasso Ft 27/002 31/08/23	1.134,62 €
COMUNE DI CORSICO	11/10/2023	Incasso Ft 30/002 30/09/23	1.077,62 €
COMUNE DI CORSICO	15/11/2023	Incasso Ft 35/002 31/10/23	1.134,62 €
COMUNE DI CORSICO	11/12/2023	Incasso Ft 40/002 30/11/23	1.077,62 €
COMUNE DI SIZIANO	14/12/2023	Incasso Ft 37/002 20/11/23	2.488,00 €
COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO	18/01/2023	Incasso Ft 49/002 31/12/22	1.707,00 €
AGENZIA ENTRATE	31/12/2023	Compensazione crediti imprese non energivore e non gasivore anni 2022/2023	10.152,76 €
TOTALE SOMME INCASSATE ANNO 2023			419.753,63 €

Per tutte le altre informazioni in merito a sovvenzioni/contributi pubblici/garanzie ricevute, si rimanda al portale: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 59 alla riserva legale;

euro 1.129 alla riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 10/06/2024

Giancarlo Bravi, Amministratore Unico