

SOCIETA' PATRIMONIALE DELLA PROVINCIA DI VARESE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | PIAZZA LIBERTA' 1 VARESE VA |
| Codice Fiscale | 00322250127 |
| Numero Rea | VA 123010 |
| P.I. | 00322250127 |
| Capitale Sociale Euro | 13.661.263 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 682001 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | PROVINCIA DI VARESE |
| Appartenenza a un gruppo | si |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 19.999 | 23.907 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 19.999 | 23.907 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 23.725.211 | 23.747.704 |
| 2) impianti e macchinario | 1.741.594 | 1.780.141 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.006 | - |
| 4) altri beni | 3.803 | 5.083 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 25.471.614 | 25.532.928 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.777 | 68.743 |
| Totale crediti verso altri | 2.777 | 68.743 |
| Totale crediti | 2.777 | 68.743 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.777 | 68.743 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 25.494.390 | 25.625.578 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 45.593 | 363.350 |
| Totale crediti verso clienti | 45.593 | 363.350 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.011 | 3.739 |
| Totale crediti tributari | 7.011 | 3.739 |
| 5-ter) imposte anticipate | 120.215 | 157.880 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.548 | 12.695 |
| Totale crediti verso altri | 14.548 | 12.695 |
| Totale crediti | 187.367 | 537.664 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.894.503 | 3.114.256 |
| 3) danaro e valori in cassa | 27.776 | 7.024 |
| Totale disponibilità liquide | 3.922.279 | 3.121.280 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.109.646 | 3.658.944 |
| D) Ratei e risconti | 7.922 | 1.207 |
| Totale attivo | 29.611.958 | 29.285.729 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 13.661.263 | 13.661.263 |
| III - Riserve di rivalutazione | 6.298.577 | 6.298.577 |
| IV - Riserva legale | 40.808 | 37.430 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 8.056.731 | 8.056.731 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Riserva avanzo di fusione | 272.666 | 272.666 |
| Varie altre riserve | - | (1) |
| Totale altre riserve | 8.329.397 | 8.329.396 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 219.257 | 155.065 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 145.394 | 67.571 |
| Totale patrimonio netto | 28.694.696 | 28.549.302 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 29.921 | 29.921 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 29.921 | 29.921 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 5.925 | 1.520 |
| D) Debiti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 162.694 | 44.543 |
| Totale debiti verso fornitori | 162.694 | 44.543 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.235 | 29.629 |
| Totale debiti tributari | 35.235 | 29.629 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.875 | 1.125 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.875 | 1.125 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 97.325 | 96.709 |
| Totale altri debiti | 97.325 | 96.709 |
| Totale debiti | 299.129 | 172.006 |
| E) Ratei e risconti | 582.287 | 532.980 |
| Totale passivo | 29.611.958 | 29.285.729 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.545.719 | 1.219.777 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 55.543 | 33.439 |
| Totale altri ricavi e proventi | 55.543 | 33.439 |
| Totale valore della produzione | 1.601.262 | 1.253.216 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | (110) | - |
| 7) per servizi | 187.000 | 172.548 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 115.763 | 68.037 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 66.519 | 23.517 |
| b) oneri sociali | 21.029 | 7.422 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.431 | 1.520 |
| Totale costi per il personale | 91.979 | 32.459 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 7.117 | 10.969 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 558.142 | 543.285 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 565.259 | 554.254 |
| 14) oneri diversi di gestione | 399.679 | 293.885 |
| Totale costi della produzione | 1.359.570 | 1.121.183 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 241.692 | 132.033 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6.043 | 5.617 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.043 | 5.617 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.043 | 5.617 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 300 | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 300 | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 5.743 | 5.617 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 247.435 | 137.650 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 64.376 | 32.414 |
| imposte differite e anticipate | 37.665 | 37.665 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 102.041 | 70.079 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 145.394 | 67.571 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 145.394 | 67.571 |
| Imposte sul reddito | 102.041 | 70.079 |
| Interessi passivi/(attivi) | (5.743) | (5.617) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 241.692 | 132.033 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 4.405 | 1.520 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 565.259 | 554.254 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 569.664 | 555.774 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 811.356 | 687.807 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 317.757 | 22.186 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 118.151 | 7.756 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (6.715) | 982 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 49.307 | (84.438) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 41.514 | 111.204 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 520.014 | 57.690 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.331.370 | 745.497 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 5.743 | 5.617 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (102.041) | (70.079) |
| Totale altre rettifiche | (96.298) | (64.462) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.235.072 | 681.035 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (496.829) | (48.969) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (3.210) | (29.052) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 65.966 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (434.073) | (78.021) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 800.999 | 603.014 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.114.256 | 2.516.705 |
| Danaro e valori in cassa | 7.024 | 1.561 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.121.280 | 2.518.266 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.894.503 | 3.114.256 |
| Danaro e valori in cassa | 27.776 | 7.024 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.922.279 | 3.121.280 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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.

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, 3° comma 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si evidenzia altresì che, in virtù del novellato principio contabile OIC n. 11 ("Bilancio d'esercizio, finalità e postulati"), con riguardo alla "valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un ragionevole arco temporale" non emergono significative incertezze sulla continuità aziendale.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 c.c.

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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Di seguito sono illustrati 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.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--|--------------------------|
| Spese societarie e di costituzione | 5 anni in quote costanti |
| Spese pluriennali | 5 anni in quote costanti |

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 ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Tutti i costi di impianto ed ampliamento sostenuti nei precedenti esercizi risultano essere completamente ammortizzati.

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

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali

Aliquote %

| | |
|-------------------------------|--------|
| Fabbricati | 1,5 |
| Impianti e macchinari | 7,5-15 |
| Impianti cabinovia | 2,5 |
| Macchine ufficio elettroniche | 20 |
| Impianto fotovoltaico | 3 |
| Telefonia mobile | 20 |
| Registratore di cassa | 20 |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse. Nell'esercizio di entrata in funzione del bene le aliquote sopra indicate sono state dimezzate.

Si precisa che, a partire dal 2013, l'ammortamento dell'impianto fotovoltaico è stato eseguito, tenendo conto di quanto disposto dalla Circolare n. 36/E dell'Agenzia delle Entrate del 19/12/2013, applicando l'aliquota del 3% in quanto tale impianto si configura come una pertinenza dell'immobile su cui insiste (vedi p.to 3.1.2 della citata circolare pag.16). L'aliquota applicata nei precedenti esercizi era del 9%.

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.

Con riferimento agli ammortamenti l'organo amministrativo fa presente che ha ritenuto:

- Di applicare a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2018 anche agli immobili di Malnate l'aliquota dell'1,5 % già utilizzata per il calcolo degli ammortamenti degli immobili di proprietà in Varese - via Valverde - (in precedenza l'aliquota applicata al complesso immobiliare delle "Fontanelle" era del 3%), anche in considerazione del fatto che la Regione Lombardia ha scelto il compendio immobiliare di Fontanelle per la realizzazione del CPE provinciale. A tal fine ha concesso a Provincia di Varese un finanziamento di 2.560.000 per l'esecuzione delle opere, da realizzarsi entro dicembre 2023, come da proposta del Settore Protezione Civile della Provincia di Varese, che ha sede presso la nostra proprietà.
Attualmente solo una piccola porzione della proprietà risulta locata alla Provincia di Varese, che l'ha destinata a "Polo sicurezza", mentre la rimanente parte, su cui sono iniziati i lavori per la realizzazione del CPE Provinciale, risulta temporaneamente concessa in comodato sempre alla Provincia di Varese per lo stoccaggio del materiale, dell'attrezzatura e degli automezzi di pronto impiego di Colonna Mobile Provinciale finalizzati all'attività operativa-gestionale-logistica del Settore;
- di calcolare anche per l'anno 2022, così come per l'esercizio 2021, l'ammortamento relativo al complesso immobiliare di Gavirate, costruito in diritto di superficie della durata di anni 50, in proporzione alla residua durata del diritto stesso sul residuo valore ammortizzabile. In precedenza, l'ammortamento del bene era fatto applicando l'aliquota del 3 % al costo storico.

Terreni e fabbricati

Si ricorda che il Decreto 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni e dei fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il citato Decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima dei valori dei terreni, risolvendo così ogni incertezza: i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del Bilancio. Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, la società non ammortizza più i terreni sui quali insistono fabbricati.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica della società

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 7.117,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 19.999,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 34.703 | 550 | 80.058 | 115.311 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 34.703 | 550 | 56.151 | 91.404 |
| Valore di bilancio | - | - | 23.907 | 23.907 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 3.210 | 3.210 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 7.117 | 7.117 |
| Totale variazioni | - | - | (3.907) | (3.907) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 34.703 | 550 | 83.268 | 118.521 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 34.703 | 550 | 63.269 | 98.522 |
| Valore di bilancio | - | - | 19.999 | 19.999 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 38.813.717,91; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 13.342.103,89.

Nella tabella che segue sono esposte 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 | 34.775.995 | 3.501.063 | 932 | 38.899 | 38.316.889 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.028.291 | 1.720.922 | 932 | 33.816 | 12.783.961 |
| Valore di bilancio | 23.747.704 | 1.780.141 | - | 5.083 | 25.532.928 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 456.031 | 39.710 | 1.088 | - | 496.829 |
| Ammortamento dell'esercizio | 478.523 | 78.257 | 82 | 1.280 | 558.142 |
| Totale variazioni | (22.492) | (38.547) | 1.006 | (1.280) | (61.313) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 35.232.026 | 3.540.773 | 2.019 | 38.899 | 38.813.717 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.506.815 | 1.799.179 | 1.013 | 35.096 | 13.342.103 |
| Valore di bilancio | 23.725.211 | 1.741.594 | 1.006 | 3.803 | 25.471.614 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 68.743 | (65.966) | 2.777 | 2.777 |
| Totale crediti immobilizzati | 68.743 | (65.966) | 2.777 | 2.777 |

Il decremento di euro 65.966,52 è dovuto alla rilevazione di una sopravvenienza passiva riferita allo stralcio dei depositi cauzionali versati al Comune di Gavirate in occasione della realizzazione dell'immobile concesso in locazione all'Australian Sport Commission.

Il saldo di euro 2.776,81 è costituito da depositi cauzionali per utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c, in considerazione dell'irrilevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica della società.

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 | 363.350 | (317.757) | 45.593 | 45.593 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 3.739 | 3.272 | 7.011 | 7.011 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 157.880 | (37.665) | 120.215 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 12.695 | 1.853 | 14.548 | 14.548 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 537.664 | (350.297) | 187.367 | 67.152 |

Nell'esercizio in corso si è provveduto allo storno del credito per imposte anticipate per euro 37.665,00 relativo al recupero in dichiarazione dei redditi dell'ammortamento sulle costruzioni leggere.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.114.256 | 780.247 | 3.894.503 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.024 | 20.752 | 27.776 |
| Totale disponibilità liquide | 3.121.280 | 800.999 | 3.922.279 |

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 due esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 1.207 | 6.715 | 7.922 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.207 | 6.715 | 7.922 |

Nel seguente prospetto è 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 | |
| | Assicurazioni | 1.570 |
| | Servizi internet Eremo | 22 |
| | Costo per fidejussioni | 79 |
| | Prestazioni occasionali | 127 |
| | Canoni noleggio Eremo | 2.687 |
| | Locazione operativa | 3.437 |
| | Totale | 7.922 |

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

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 | Decrementi | | |
| Capitale | 13.661.263 | - | - | | 13.661.263 |
| Riserve di rivalutazione | 6.298.577 | - | - | | 6.298.577 |
| Riserva legale | 37.430 | 3.379 | 1 | | 40.808 |
| Altre riserve | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 8.056.731 | - | - | | 8.056.731 |
| Riserva avanzo di fusione | 272.666 | - | - | | 272.666 |
| Varie altre riserve | (1) | - | (1) | | - |
| Totale altre riserve | 8.329.396 | - | (1) | | 8.329.397 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 155.065 | 64.192 | - | | 219.257 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 67.571 | (67.571) | - | 145.394 | 145.394 |
| Totale patrimonio netto | 28.549.302 | - | - | 145.394 | 28.694.696 |

Tra le Altre Riserve sono presenti le Riserve di rivalutazione monetaria per le quali è prescritto che i saldi attivi risultanti dalle rivalutazioni, ove non siano imputati al capitale, debbano essere accantonati in una speciale riserva, designata con riferimento alla specifica legge di rivalutazione che, in caso di distribuzione, sarà attratta a tassazione.

Al 31.12.2022 a bilancio risultano iscritte:

- Riserve di rivalutazione ai sensi dell'art. 15 D.L. 29/11/2008 n. 185 come convertito nella L. 28/01/2009 n. 2, per Euro 6.298.577 riferite agli immobili acquisiti a seguito dell'incorporazione della Società per i Mercati di Varese Spa.

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 | 13.661.263 | Capitale | | - |
| Riserve di rivalutazione | 6.298.577 | Utili | A;B;C | 6.298.577 |
| Riserva legale | 40.808 | Utili | A;B | 40.808 |
| Altre riserve | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 8.056.731 | Capitale | A;B;C | 8.056.731 |
| Riserva avanzo di fusione | 272.666 | Capitale | A;B | 272.666 |
| Varie altre riserve | - | Capitale | | - |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Totale altre riserve | 8.329.397 | Capitale | | 8.329.397 |
| Utili portati a nuovo | 219.257 | Utili | A;B;C | 219.257 |
| Totale | 28.549.302 | | | 14.888.039 |
| Quota non distribuibile | | | | 313.474 |
| Residua quota distribuibile | | | | 14.574.565 |

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

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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 c.1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|----------------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | Fondo rischi e oneri | 3.220 |
| | F.do accanton. rischi su crediti | 2.383 |
| | Fondo rischi su crediti tass. | 24.318 |
| | Totale | 29.921 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.520 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.431 |
| Utilizzo nell'esercizio | 26 |
| Totale variazioni | 4.405 |
| Valore di fine esercizio | 5.925 |

Debiti

In bilancio è stata mantenuta l'iscrizione dei debiti secondo il valore nominale in quanto, nell'esercizio 2022, non sono sorti nuovi debiti di durata superiore ai dodici mesi, pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica della società.

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 44.543 | 118.151 | 162.694 | 162.694 |
| Debiti tributari | 29.629 | 5.606 | 35.235 | 35.235 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.125 | 2.750 | 3.875 | 3.875 |
| Altri debiti | 96.709 | 616 | 97.325 | 97.325 |
| Totale debiti | 172.006 | 127.123 | 299.129 | 299.129 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento infruttifero con obbligo di restituzione da parte dei soci.

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 due esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 41.970 | (18.882) | 23.088 |
| Risconti passivi | 491.010 | 68.189 | 559.199 |
| Totale ratei e risconti passivi | 532.980 | 49.307 | 582.287 |

Nel seguente prospetto è 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 | 23.088 |
| | Risconti passivi | 112.726 |
| | Risconti passivi per contrib. regionali | 446.473 |
| | Totale | 582.287 |

Sono costituiti da:

| | |
|---|---------|
| Ratei passivi: | |
| Ratei su ferie,contributi e quattordicesima | 3.766 |
| Rateo su ft. Australian Sport | 18.973 |
| Saldo Inail | 349 |
| Risconti passivi: | |
| Affitti attivi | 112.726 |
| Risconti passivi per contributi regionali | 446.473 |

Nota integrativa, 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'articolo 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2022 | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | |
| | | Corrispettivi | 621.930 | 319.085 | 302.845 | 95 |
| | | Corrispettivi on line | 5.842 | 3.501 | 2.341 | 67 |
| | | Affitti attivi | 908.126 | 896.593 | 11.533 | 1 |
| | | Rimborsi e risarcimenti | 2.081 | - | 2.081 | - |
| | | Ricavi Eremo | 7.741 | 598 | 7.143 | 1.194 |
| | | Arrotondamento | (1) | - | (1) | |
| | | Totale | 1.545.719 | 1.219.777 | 325.942 | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | | |
| | | Rimborso spese | 311 | - | 311 | - |
| | | Rivalsa Spese Marca da Bollo | 14 | 4 | 10 | 250 |
| | | Ricavi per contributi regionali | 19.329 | 19.329 | - | - |
| | | Arrotondamenti attivi diversi | 18 | 4 | 14 | 350 |
| | | Altri ricavi e proventi imponibili | 12.622 | 13.129 | (507) | (4) |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | (1) | 1 | (2) | (200) |
| | | Sopravv. attive | 23.250 | 973 | 22.277 | 2.290 |
| | | Arrotondamento | - | (1) | 1 | (100) |
| | | Totale | 55.543 | 33.439 | 22.104 | |

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, 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.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2022 | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|---------------------------------------|--------------|----------|------------------|-----------|
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | | |
| | | Sconti su acquisti | (110) | - | (110) | - |
| | | Totale | (110) | - | (110) | |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | | | | | |
| | | Servizi informatici | 105 | 60 | 45 | 75 |
| | | Trasporti su acquisto | 17 | 244 | (227) | (93) |
| | | Commissioni di incasso | 20 | 32 | (12) | (37) |
| | | Spese telefoniche ordinarie | - | 389 | (389) | (100) |
| | | Spese telefoniche radiomobili | - | 695 | (695) | (100) |
| | | Assistenza tecnica | 420 | - | 420 | - |
| | | Energia elettrica Malnate | 1.103 | 1.660 | (557) | (34) |
| | | Servizi internet | 200 | 600 | (400) | (67) |
| | | Servizio di pulizia su beni di terzi | - | 3.600 | (3.600) | (100) |
| | | Servizi vari Eremo | 597 | 3.746 | (3.149) | (84) |
| | | Assistenza tecnica Eremo | 1.225 | - | 1.225 | - |
| | | Spese telefoniche Eremo | 517 | - | 517 | - |
| | | Spese cellulari Eremo | 714 | - | 714 | - |
| | | Servizi internet Eremo | 1.257 | - | 1.257 | - |
| | | Manutenzioni e Riparazioni | 1.700 | 1.532 | 168 | 11 |
| | | Manutenzioni e riparazioni Malnate | - | 1.045 | (1.045) | (100) |
| | | Manutenzioni Gazzada | 900 | - | 900 | - |
| | | Manutenzione su beni di terzi (Eremo) | 3.517 | - | 3.517 | - |
| | | Consulenze Amministrative e Fiscali | 18.761 | 17.911 | 850 | 5 |

| | | | | | |
|-----------|---|----------------|----------------|---------------|-------|
| | Prestazioni occasionali | 61 | 13.875 | (13.814) | (100) |
| | Consulenze Tecniche | 8.236 | 2.288 | 5.948 | 260 |
| | Prestazioni di servizi | - | 44.754 | (44.754) | (100) |
| | Consulenze legali | - | 2.080 | (2.080) | (100) |
| | Consulenze Notarili | 4.264 | - | 4.264 | - |
| | Altre prestaz. di terzi per Eremo | 1.744 | 697 | 1.047 | 150 |
| | Prestazioni occasionali pulizia | 120 | 170 | (50) | (29) |
| | Contributi per prest. occas. pulizia | 45 | 65 | (20) | (31) |
| | Prestazioni occasionali Eremo | 16.920 | - | 16.920 | - |
| | Contributi per prestaz. occas. Eremo | 1.851 | - | 1.851 | - |
| | Prestazioni di servizi Eremo | 28.207 | - | 28.207 | - |
| | Compensi per co.co.co. afferenti | 7.500 | - | 7.500 | - |
| | Rimborsi chilometrici | 4.014 | 6.369 | (2.355) | (37) |
| | Costo personale distaccato Prov. Varese | 26.529 | 35.908 | (9.379) | (26) |
| | Contributi previd. co.co.co. afferenti | 1.751 | - | 1.751 | - |
| | Rimborso km amministratori | 905 | - | 905 | - |
| | Compensi sindaci e revisori | 10.400 | 10.400 | - | - |
| | Compenso amministratore | 12.681 | - | 12.681 | - |
| | Sponsorizzazione | 2.000 | - | 2.000 | - |
| | Spese per alberghi e ristoranti | - | 5.590 | (5.590) | (100) |
| | Buoni pasto | 1.729 | 1.561 | 168 | 11 |
| | Spese ristoranti Eremo | 7.971 | - | 7.971 | - |
| | Spese postali | 2 | 14 | (12) | (86) |
| | Aggiornamenti programmi software | 710 | 879 | (169) | (19) |
| | Agg.to programmi software Eremo | 80 | - | 80 | - |
| | Assicurazioni | 13.833 | 14.144 | (311) | (2) |
| | Commissioni e spese bancarie | 1.418 | 1.067 | 351 | 33 |
| | Commissioni carte di credito e bancomat | 2.977 | 1.173 | 1.804 | 154 |
| | Arrotondamento | (1) | - | (1) | |
| | Totale | 187.000 | 172.548 | 14.452 | |
| 8) | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | | | | |
| | Canone concessorio | 79.959 | 48.256 | 31.703 | 66 |
| | Canoni di noleggio | 648 | 648 | - | - |
| | Locazione operativa BNP Paribas | 27.810 | 12.735 | 15.075 | 118 |
| | Canoni di noleggio per Eremo | 7.346 | 6.397 | 949 | 15 |
| | Arrotondamento | - | 1 | (1) | (100) |
| | Totale | 115.763 | 68.037 | 47.726 | |
| a) | <i>Salari e stipendi</i> | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--|----------------|----------------|----------------|-------|
| | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 64.519 | 23.517 | 41.002 | 174 |
| | Fringe benefits e premi aziendali | 2.000 | - | 2.000 | - |
| | Totale | 66.519 | 23.517 | 43.002 | |
| <i>b)</i> | <i>Oneri sociali</i> | | | | |
| | Contributi INPS dipendenti ordinari | 20.250 | 7.145 | 13.105 | 183 |
| | Premi INAIL | 779 | 277 | 502 | 181 |
| | Totale | 21.029 | 7.422 | 13.607 | |
| <i>c)</i> | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | | | |
| | Quote T.F.R. dipendenti ordinari | 4.431 | 1.520 | 2.911 | 192 |
| | Totale | 4.431 | 1.520 | 2.911 | |
| <i>a)</i> | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | | | | |
| | Amm.to spese di manut. su beni di terzi | - | 3.050 | (3.050) | (100) |
| | Amm.to altre spese pluriennali | 665 | 2.108 | (1.443) | (68) |
| | Amm.to spese plur. su beni di terzi (Eremo) | 6.452 | 5.810 | 642 | 11 |
| | Arrotondamento | - | 1 | (1) | (100) |
| | Totale | 7.117 | 10.969 | (3.852) | |
| <i>b)</i> | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | | | | |
| | Amm.to impianti generici | 962 | 1.380 | (418) | (30) |
| | Amm.ti ordinari telefonia mobile | 80 | 160 | (80) | (50) |
| | Amm.to Registratore di Cassa | 700 | 350 | 350 | 100 |
| | Amm.to impianti generici Varese | 2.240 | 2.240 | - | - |
| | Amm.ti ordinari beni materiali non deduc. | 20 | 40 | (20) | (50) |
| | Amm.to impianti generici Gavirate | 1.771 | 282 | 1.489 | 528 |
| | Amm.to impianto di condizionamento Malnate | 2.042 | 1.021 | 1.021 | 100 |
| | Amm.to attrezzature Eremo | 82 | - | 82 | - |
| | Amm.ti fabbr.strum.li Malnate | 146.212 | 144.613 | 1.599 | 1 |
| | Amm.ti fabbricati strument. | 192.907 | 192.907 | - | - |
| | Amm.ti fabbricati strum.li Gavirate | 139.405 | 129.130 | 10.275 | 8 |
| | Amm.ti imp.di condizionamento | 214 | 214 | - | - |
| | Amm.ti imp.fotovoltaici | 4.349 | 4.349 | - | - |
| | Amm.ti macchine d'ufficio elettroniche | 321 | 215 | 106 | 49 |
| | Amm.ti macch. d'ufficio elettroniche Eremo | 160 | 80 | 80 | 100 |
| | Amm.ti impianto cabinovia | 59.167 | 58.792 | 375 | 1 |
| | Amm.to fotovoltaico Gazzada | 7.512 | 7.512 | - | - |
| | Arrotondamento | (2) | - | (2) | |
| | Totale | 558.142 | 543.285 | 14.857 | |

| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | |
|-----|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | Indumenti da lavoro Eremo | - | 2.207 | (2.207) | (100) |
| | Cancelleria varia | 111 | 981 | (870) | (89) |
| | Materiale di consumo per Eremo | 1.385 | 751 | 634 | 84 |
| | Cancelleria Eremo | 979 | - | 979 | - |
| | Omaggi di valore unitario inf. 50 euro | 1.000 | - | 1.000 | - |
| | Altre spese amministrative | 3.333 | 90 | 3.243 | 3.603 |
| | <i>Valori bollati</i> | <i>460</i> | <i>22</i> | <i>438</i> | <i>1.991</i> |
| | IVA indetraibile | 34.322 | 21.909 | 12.413 | 57 |
| | Spese registrazione contratti affitto | 4.250 | 4.250 | - | - |
| | Spese registrazione contratti affitto Gavirate | 3.642 | 3.495 | 147 | 4 |
| | I.M.U. | 59.079 | 59.079 | - | - |
| | I.M.U. Gavirate | 44.388 | 44.388 | - | - |
| | I.M.U. Malnate | 65.205 | 65.205 | - | - |
| | Diritti camerale | 197 | 187 | 10 | 5 |
| | I.M.U. Vedano Olona | 11.730 | 11.730 | - | - |
| | Spese registraz. contratti affitto Malnate | 1.022 | 1.022 | - | - |
| | Spese Malnate | 393 | 246 | 147 | 60 |
| | Altre imposte e tasse deducibili | 716 | 558 | 158 | 28 |
| | Spese, perdite e sopravv.passive ded. | 25.000 | 18.973 | 6.027 | 32 |
| | Spese, perdite e sopravv.passive in ded. | - | 24.531 | (24.531) | (100) |
| | Acquisti diversi | 129 | 412 | (283) | (69) |
| | Sopravv. pass. | 70.227 | 597 | 69.630 | 11.663 |
| | Arrotondamenti passivi diversi | 23 | 9 | 14 | 156 |
| | Rimborso spese | 10.822 | 12.000 | (1.178) | (10) |
| | Libri/cartoline Eremo | 4.662 | 1.355 | 3.307 | 244 |
| | Costi e spese diverse | 42 | 318 | (276) | (87) |
| | Costi e spese in deducibili | 133 | 66 | 67 | 102 |
| | Bolli su acquisti | 30 | 6 | 24 | 400 |
| | Diritti S.I.A.E. | 134 | - | 134 | - |
| | Rimborsi vari | - | 5.557 | (5.557) | (100) |
| | Rimborsi vari Eremo | 13.226 | - | 13.226 | - |
| | Acquisti diversi Eremo | 34.499 | 8.500 | 25.999 | 306 |
| | Spese varie Eremo | 8.541 | 5.441 | 3.100 | 57 |
| | Arrotondamento | (1) | - | (1) | |
| | Totale | 399.679 | 293.885 | 105.794 | |

Proventi e oneri finanziari

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

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2022 | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------|---------------------------------|--------------|--------------|---------------------|-----------|
| <i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i> | | | | | | |
| | | Interessi attivi su c/c bancari | 6.043 | 5.617 | 426 | 7 |
| | | Totale | 6.043 | 5.617 | 426 | 7 |
| <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i> | | | | | | |
| | | Costo per fidejussioni | 300 | - | 300 | - |
| | | Totale | 300 | - | 300 | |

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Imposte differite e anticipate

Nell'esercizio in corso si è provveduto allo storno del credito per imposte anticipate per euro 37.665,00 relativo al recupero in dichiarazione dei redditi dell'ammortamento sulle costruzioni leggere.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Amm.ti su rivalutazione DL 185/08 | 565.876 | (135.000) | 430.876 | 24,00 | 103.410 | 3,90 | 16.805 |

Imposte sul reddito d'esercizio

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2022 | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|-----------|
| <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i> | | | | | | |
| | | IRES corrente | 43.987 | 21.022 | 22.965 | 109 |
| | | IRAP corrente | 20.389 | 11.392 | 8.997 | 79 |
| | | Totale | 64.376 | 32.414 | 31.962 | |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Il costo del lavoro è stato di euro 91.979 rispetto ad euro 32.459 del 2021 ed è riferito:

- a tre persone assunte a tempo determinato con contratto di lavoro intermittente e da un collaboratore, incaricate della gestione dell'Eremo di S. Caterina del Sasso.
- dalla dipendente assunta con contratto a tempo determinato in data 1° luglio 2022 che, sino al 30 giugno 2022, faceva parte del personale amministrativo distaccato della Provincia di Varese presso la Società Patrimoniale.

Il costo del lavoro, riferito al personale distaccato della Provincia di Varese, sino al 30 giugno 2022, è stato di € 26.528,58 ed è compreso nella voce di bilancio "Costi per servizi".

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

Non è stato deliberato alcun compenso a favore dell'Amministratore Unico.

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo di controllo.

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 12.681 | 10.400 |

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

Si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Varese.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 145.394,04 come segue:

- euro 7.269,70 a Riserva Legale
- euro 138.124,34 a nuovo.

Signori Soci, Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 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

Varese,

L'amministratore Unico
Dott.ssa Sara Piemonti