

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