

# AZ. SPEC. AG. FORMATIVA DON A. TEDOLDI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici  |                  |
|--|------------------|
| Sede in  | LUMEZZANE        |
| Codice Fiscale   | 02243450984      |
| Numero Rea   | BRESCIA 434152   |
| P.I.   | 02243450984      |
| Capitale Sociale Euro  | 82.010 i.v.      |
| Forma giuridica  | AZIENDA SPECIALE |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 853209           |
| Società in liquidazione  | no               |
| Società con socio unico  | no               |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no               |
| Appartenenza a un gruppo   | no               |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 53.538     | 80.308     |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 32.417     | 24.831     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 85.955     | 105.139    |
| C) Attivo circolante   |            |            |
| I - Rimanenze  | 0          | 0          |
| II - Crediti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 73.593     | 78.377     |
| Totale crediti   | 73.593     | 78.377     |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide   | 409.108    | 383.631    |
| Totale attivo circolante (C)   | 482.701    | 462.008    |
| D) Ratei e risconti  | 9.006      | 10.576     |
| Totale attivo  | 577.662    | 577.723    |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| A) Patrimonio netto  |            |            |
| I - Capitale   | 82.010     | 82.010     |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale  | 5.133      | 5.099      |
| V - Riserve statutarie   | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve   | 41.942     | 41.297     |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 2.608      | 679        |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto  | 131.693    | 129.085    |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 76         | 76         |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 229.522    | 236.907    |
| D) Debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 89.098     | 97.819     |
| Totale debiti  | 89.098     | 97.819     |
| E) Ratei e risconti  | 127.273    | 113.836    |
| Totale passivo   | 577.662    | 577.723    |

## Conto economico

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 182.120    | 203.384    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 644.240    | 647.952    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 644.240    | 647.952    |
| Totale valore della produzione  | 826.360    | 851.336    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 8.765      | 13.458     |
| 7) per servizi  | 232.199    | 239.888    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 383.958    | 390.169    |
| b) oneri sociali  | 102.125    | 106.030    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 42.831     | 63.956     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 23.861     | 44.878     |
| e) altri costi  | 18.970     | 19.078     |
| Totale costi per il personale   | 528.914    | 560.155    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 38.137     | 25.657     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 26.769     | 16.062     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 11.368     | 9.595      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 38.137     | 25.657     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 8.316      | 4.093      |
| Totale costi della produzione   | 816.331    | 843.251    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 10.029     | 8.085      |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 67         | 69         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 67         | 69         |
| Totale altri proventi finanziari  | 67         | 69         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 67         | 69         |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie   |            |            |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                   | 0          | 0          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 10.096     | 8.154      |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 7.488      | 7.475      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 7.488      | 7.475      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 2.608      | 679        |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2023 31-12-2022**

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |          |          |
|---|----------|----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |          |          |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 2.608    | 679      |
| Imposte sul reddito   | 7.488    | 7.475    |
| Interessi passivi/(attivi)  | (67)     | (69)     |
| (Dividendi)   | 0        | 0        |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0        | 0        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 10.029   | 8.085    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |          |          |
| Accantonamenti ai fondi   | 23.861   | 44.878   |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 38.137   | 25.657   |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0        | 0        |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0        | 0        |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 0        | 0        |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 61.998   | 70.535   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 72.027   | 78.620   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |          |          |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 0        | 0        |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (1.186)  | 3.461    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 6.183    | (10.957) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 1.570    | (517)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 13.437   | (7.021)  |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (16.421) | 16.031   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 3.583    | 997      |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 75.610   | 79.617   |
| Altre rettifiche  |          |          |
| Interessi incassati/(pagati)  | 67       | 69       |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 0        | 0        |
| Dividendi incassati   | 0        | 0        |
| (Utilizzo dei fondi)  | (31.246) | 36       |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0        | 0        |
| Totale altre rettifiche   | (31.179) | 105      |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 44.431   | 79.722   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |          |          |
| Immobilizzazioni materiali  |          |          |
| (Investimenti)  | (18.954) | (7.361)  |
| Disinvestimenti   | 0        | 0        |
| Immobilizzazioni immateriali  |          |          |
| (Investimenti)  | 0        | 0        |
| Disinvestimenti   | 0        | 0        |
| Immobilizzazioni finanziarie  |          |          |
| (Investimenti)  | 0        | 0        |
| Disinvestimenti   | 0        | 0        |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |          |          |
| (Investimenti)  | 0        | 0        |

|   |          |         |
|---|----------|---------|
| Disinvestimenti   | 0        | 0       |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0        | 0       |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide       | 0        | 0       |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                  | (18.954) | (7.361) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento         |          |         |
| Mezzi di terzi  |          |         |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 0        | 0       |
| Accensione finanziamenti  | 0        | 0       |
| (Rimborso finanziamenti)  | 0        | 0       |
| Mezzi propri  |          |         |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0        | 0       |
| (Rimborso di capitale)  | 0        | 0       |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0        | 0       |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0        | 0       |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 0        | 0       |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 25.477   | 72.361  |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0        | 0       |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |          |         |
| Depositi bancari e postali  | 383.507  | 356.041 |
| Assegni   | 0        | 0       |
| Danaro e valori in cassa  | 124      | 108     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 383.631  | 356.149 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0        | 0       |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |          |         |
| Depositi bancari e postali  | 409.023  | 383.507 |
| Assegni   | 0        | 0       |
| Danaro e valori in cassa  | 85       | 124     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 409.108  | 383.631 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0        | 0       |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano presenti immobilizzazioni finanziarie.

## **Ammortamenti**

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziato, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Si precisa che l'Azienda Speciale, per l'esercizio 2020, ha fatto ricorso alla previsione contenuta nell'art. 60 del D.L. 104/2020 che consentiva la sospensione degli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali (effetto di 13.065 euro) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale più consona al reale valore e mitigare, almeno in parte e in via indiretta, gli effetti negativi determinati dalla diffusione del virus Covid-19. Come previsto dalla norma emergenziale, sull'utile realizzato in tale esercizio, ovvero sulle riserve disponibili e sugli utili maturati nel corso degli esercizi seguenti ove queste ultime non fossero disponibili, deve essere iscritto un vincolo di indisponibilità, permanente fino al completo riassorbimento degli ammortamenti sospesi.

## **Rimanenze**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti rimanenze finali.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 463.872                      | 460.315                    | 0                            | 924.187                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 383.564                      | 435.484                    |                              | 819.048                 |
| Valore di bilancio                | 80.308                       | 24.831                     | 0                            | 105.139                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 0                            | 18.954                     | 0                            | 18.954                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 26.769                       | 11.368                     |                              | 38.137                  |
| Altre variazioni                  | (1)                          | 0                          | 0                            | (1)                     |
| Totale variazioni                 | (26.770)                     | 7.586                      | 0                            | (19.184)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 463.872                      | 479.268                    | 0                            | 943.140                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 410.334                      | 446.851                    |                              | 857.185                 |
| Valore di bilancio                | 53.538                       | 32.417                     | 0                            | 85.955                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 463.872                            | 463.872                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 383.564                            | 383.564                             |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 80.308                             | 80.308                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 26.769                             | 26.769                              |
| Altre variazioni                  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | (1)                                | (1)                                 |
| Totale variazioni                 | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | (26.770)                           | (26.770)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 463.872                            | 463.872                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 410.334                            | 410.334                             |

|                    | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 53.538                             | 53.538                              |

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                             | 0                    | 0                      | 0                                      | 460.315                          | 0   | 460.315                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                    | 0                      | 0                                      | 435.484                          | 0   | 435.484                           |
| Valore di bilancio                | 0                    | 0                      | 0                                      | 24.831                           | 0   | 24.831                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 0                    | 0                      | 0                                      | 18.954                           | 0   | 18.954                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0                    | 0                      | 0                                      | 11.368                           | 0   | 11.368                            |
| Altre variazioni                  | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Totale variazioni                 | 0                    | 0                      | 0                                      | 7.586                            | 0   | 7.586                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                             | 0                    | 0                      | 0                                      | 479.268                          | 0   | 479.268                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                    | 0                      | 0                                      | 446.851                          | 0   | 446.851                           |
| Valore di bilancio                | 0                    | 0                      | 0                                      | 32.417                           | 0   | 32.417                            |

## Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vengono riportati i dati richiesti dall'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €73.593 (€78.377 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

|                   | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto  |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|
| Verso clienti     | 5.716                                  | 0                           | 5.716                  | 0                            | 5.716         |
| Crediti tributari | 20.024                                 | 0                           | 20.024                 |                              | 20.024        |
| Verso altri       | 47.853                                 | 0                           | 47.853                 | 0                            | 47.853        |
| <b>Totale</b>     | <b>73.593</b>                          | <b>0</b>                    | <b>73.593</b>          | <b>0</b>                     | <b>73.593</b> |

Per quanto concerne la voce "Crediti verso Altri", pari ad € 47.853, trattasi prevalentemente di crediti maturati verso la Regione Lombardia per attività formativa svolta secondo convenzioni.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.530                      | 1.186                     | 5.716                    | 5.716                            | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 27.004                     | (6.980)                   | 20.024                   | 20.024                           | 0                                | 0   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 46.843                     | 1.010                     | 47.853                   | 47.853                           | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>78.377</b>              | <b>(4.784)</b>            | <b>73.593</b>            | <b>73.593</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica                                       | ITALIA        | Totale        |
|---|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 5.716         | 5.716         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 20.024        | 20.024        |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 47.853        | 47.853        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>73.593</b> | <b>73.593</b> |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €409.108 (€383.631 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 383.507                    | 25.516                    | 409.023                  |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 124                        | (39)                      | 85                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>383.631</b>             | <b>25.477</b>             | <b>409.108</b>           |

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €9.006 (€10.576 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Risconti attivi                       | 10.576                     | (1.570)                   | 9.006                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>10.576</b>              | <b>(1.570)</b>            | <b>9.006</b>             |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €131.693 (€129.085 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve', se presente:

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale   | 82.010                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 82.010                   |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 5.099                      | 0  | 0                  | 34               | 0          | 0             |                       | 5.133                    |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve  | 41.297                     | 0  | 0                  | 645              | 0          | 0             |                       | 41.942                   |
| Totale altre riserve   | 41.297                     | 0  | 0                  | 645              | 0          | 0             |                       | 41.942                   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 679                        | 0  | 0                  | 0                | 679        | 0             | 2.608                 | 2.608                    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>129.085</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>679</b>       | <b>679</b> | <b>0</b>      | <b>2.608</b>          | <b>131.693</b>           |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|                                      | Importo | Origine / natura                        | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--------------------------------------|---------|---|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                                      |         |   |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale                             | 82.010  | FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE             | Nessuna                      | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0       |   |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserve di rivalutazione             | 0       |   |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva legale                       | 5.133   | ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO | A, B                         | 5.133             | 0  | 0                 |

|  | Importo        | Origine / natura                        | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|----------------|---|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |                |   |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Riserve statutarie   | 0              |   |                              | -                 | -  | -                 |
| Altre riserve  |                |   |                              |                   |  |                   |
| Varie altre riserve  | 41.942         | ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO | A, B                         | 41.942            | 0  | 0                 |
| Totale altre riserve   | 41.942         |   |                              | 41.942            | 0  | 0                 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              |   |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0              |   |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>129.085</b> |   |                              | <b>47.075</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Quota non distribuibile  |                |   |                              | 47.075            |  |                   |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                          | Importo       | Origine / natura   | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|--------------------------------------|---------------|--|------------------------------|-------------------|--|--|
| RISERVA RINNOVO IMPIANTI             | 4.626         | ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO                      | A,B                          | 4.626             | 0  | 0  |
| RISERVA FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI  | 24.251        | ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO                      | A,B                          | 24.251            | 0  | 0  |
| RISERVA INDISPONIBILE EX L. 104/2020 | 13.065        | ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI PER SOSPENSIONE AMMORTAMENTI 2020 | Nessuna                      | 13.065            | 0  | 0  |
| <b>Totale</b>                        | <b>41.942</b> |  |                              |                   |  |  |

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

### Patrimonio Netto - Altre informazioni

Si precisa che, come già rilevato nell'introduzione della nota integrativa, avendo l'Azienda Speciale sospeso gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali nel corso del 2020, facoltà prevista dall'art. 60 della L. 104/2020, è necessario iscrivere un vincolo di indisponibilità sull'utile maturato nell'esercizio 2020, sulle riserve disponibili e sugli utili realizzati negli esercizi successivi fino a concorrenza dell'importo degli ammortamenti non rilevati, pari ad € 13.065. L'Azienda Speciale aveva iscritto tale vincolo già sull'utile del 2020, pari ad € 232, destinando tale importo ad apposita riserva indisponibile ex L. 104/2020. Nel corso dell'esercizio 2021 tale riserva è stata incrementata fino a concorrenza dell'importo, destinando parte delle varie altre riserve disponibili. Il vincolo di indisponibilità verrà mantenuto fino al completo riassorbimento degli ammortamenti non rilevati.

|   | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Ammontare teorico della riserva indisponibile | 13.065                    | 13.065                      |
|   |                           |                             |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente) | 13.065 | 13.065 |
| Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve                                    | 0      | 0      |
| Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi                           | 0      | 0      |

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 76 (€ 76 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 0   | 0                                 | 0                                     | 76          | 76                              |
| Variazioni nell'esercizio     |   |                                   |                                       |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 0   | 0                                 | 0                                     | 0           | 0                               |
| Utilizzo nell'esercizio       | 0   | 0                                 | 0                                     | 0           | 0                               |
| Altre variazioni              | 0   | 0                                 | 0                                     | 0           | 0                               |
| Totale variazioni             | 0   | 0                                 | 0                                     | 0           | 0                               |
| Valore di fine esercizio      | 0   | 0                                 | 0                                     | 76          | 76                              |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €229.522 (€236.907 nel precedente esercizio). Durante il corso dell'esercizio, l'Azienda Speciale ha avuto mediamente n. 9 dipendenti, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 236.907  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 23.861   |
| Altre variazioni              | (31.246)   |
| Totale variazioni             | (7.385)  |
| Valore di fine esercizio      | 229.522  |

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €89.098 (€97.819 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso fornitori                               | 49.625                     | 6.183                     | 55.808                   |
| Debiti tributari                                     | 25.594                     | -14.945                   | 10.649                   |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 22.402                     | 33                        | 22.435                   |
| Altri debiti   | 198                        | 8                         | 206                      |
| <b>Totale</b>  | <b>97.819</b>              | <b>-8.721</b>             | <b>89.098</b>            |

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso fornitori                                     | 49.625                     | 6.183                     | 55.808                   | 55.808                           | 0                                | 0   |
| Debiti tributari   | 25.594                     | (14.945)                  | 10.649                   | 10.649                           | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.402                     | 33                        | 22.435                   | 22.435                           | 0                                | 0   |
| Altri debiti   | 198                        | 8                         | 206                      | 206                              | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>97.819</b>              | <b>(8.721)</b>            | <b>89.098</b>            | <b>89.098</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica  | ITALIA        | Totale        |
|--|---------------|---------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 55.808        | 55.808        |
| Debiti tributari   | 10.649        | 10.649        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.435        | 22.435        |
| Altri debiti   | 206           | 206           |
| <b>Debiti</b>  | <b>89.098</b> | <b>89.098</b> |

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale        |
|------------------|--|---------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>89.098</b>                          | <b>89.098</b> |

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non risultano essere stati movimentati nell'esercizio.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €127.273 (€113.836 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 11.397                     | 250                       | 11.647                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 102.439                    | 13.187                    | 115.626                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 113.836                    | 13.437                    | 127.273                  |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce 20.

## **Valore della produzione**

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad € 826.360 (€ 851.336 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 182.120 (€ 203.384 nel precedente esercizio) mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad € 644.240 (€ 647.952 nel precedente esercizio).

|   | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Altri</b>                                |                             |            |                           |
| <b>Contributi in conto capitale (quote)</b> | 19.915                      | 9.148      | 29.063                    |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>              | 628.037                     | -12.860    | 615.177                   |
| <b>Totale altri</b>                         | 647.952                     | -3.712     | 644.240                   |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>       | 647.952                     | -3.712     | 644.240                   |

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività                          | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| <b>Ricavi corsi a richiesta Ditte</b>          | 60.236                    |
| <b>Ricavi da contributi in conto esercizio</b> | 121.884                   |
| <b>Totale</b>                                  | 182.120                   |

## **Costi della produzione**

### **Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci**

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad € 8.765 (€ 13.458 nel precedente esercizio).

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 232.199 (€ 239.888 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Energia elettrica</b>   | 45.284                      | -11.040    | 34.244                    |
| <b>Acqua</b>   | 915                         | 3.464      | 4.379                     |
| <b>Compensi a sindaci e revisori</b>                                     | 4.441                       | 0          | 4.441                     |
| <b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b>                  | 13.646                      | 2.294      | 15.940                    |
| <b>Spese telefoniche</b>   | 1.517                       | -201       | 1.316                     |
| <b>Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria</b> | 3.320                       | 128        | 3.448                     |
| <b>Assicurazioni</b>   | 4.510                       | 17         | 4.527                     |
| <b>Altri</b>   | 166.255                     | -2.351     | 163.904                   |
| <b>Totale</b>  | 239.888                     | -7.689     | 232.199                   |

La voce "Consulenze fiscali, amministrative e commerciali" comprende le spese sostenute per i servizi di elaborazione paghe, prestazioni amministrative generiche e servizi di assistenza fiscale.

La voce "Altri servizi", invece, ammonta ad € 163.904 e comprende:

- spese relative a utenze internet per € 2.039,
- spese postali per € 659,
- spese di pulizia locali per € 29.712,
- spese relative a canoni di assistenza per € 15.084,
- spese relative a collaboratori per € 100.878;
- spese relative a servizi diversi per € 15.532.

## Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 528.914 (€ 560.155 nel precedente esercizio).

## Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad € 38.137 (€ 25.657 nel precedente esercizio).

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.316 (€ 4.093 nel precedente esercizio).

## Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad €67 (€69 nel precedente esercizio), relativi ad interessi attivi maturati sul c/c bancario.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta movimentata.

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

Per l'esercizio in chiusura è previsto il seguente carico fiscale in capo all'Azienda Speciale:

|               | <b>Imposte correnti</b> |
|---------------|-------------------------|
| <b>IRES</b>   | 110                     |
| <b>IRAP</b>   | 7.378                   |
| <b>Totale</b> | 7.488                   |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che l'Azienda Speciale si avvale di n. 9 dipendenti.

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

Per l'esercizio in chiusura, al pari di tutti gli esercizi precedenti, non sono stati assegnati compensi agli amministratori, mentre, al Revisore Unico è stato assegnato un compenso comprensivo di IVA e CP pari ad € 4.481.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso l'Azienda Speciale non ha impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Nel corso dell'esercizio l'Azienda Speciale non ha intrattenuto rapporti economici con parti correlate, fatto salvo l'ottenimento dal Comune di Lumezzane di un contributo annuale a copertura di costi sociali, pari ad € 121.884 e un contributo per il diritto allo studio di € 3.250.

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

Si precisa che non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

L'Azienda Speciale, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) a natura non corrispettiva ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni:

| DATA DI INCASSO | DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE | CAUSALE  | IMPORTO          |
|-----------------|---------------------------------|--|------------------|
| 01/03/2023      | Comune di Lumezzane             | Erogazione contributo diritto allo studio anno 2023  | 2.000 €          |
| 03/03/2023      | Fondazione Don Angelo Tedoldi   | Donazione  | 1.250 €          |
| 05/04/2023      | Comune di Lumezzane             | CONTRIBUTO annuale copertura costi sociali anno 2023   | 121.884 €        |
| 15/05/2023      | Provincia Brescia               | Catalogo Provinciale offerta formativa serv. Integ. per apprendistato professionalizzante 2022/2023 - progetto Id BS2008462  | 7.120 €          |
| 05/07/2023      | Comune di Lumezzane             | Corsi di formazione obbligatoria sulla sicurezza ex D. Lgs. 81/2008<br>Saldo fatt. n. 2 del 20/06/2023   | 3.292 €          |
| 10/07/2023      | Regione Lombardia               | Saldo D.D.I.F. I e II anno + saldo doti disabilità 2022/2023   | 71.320 €         |
| 08/09/2023      | Provincia Brescia               | Catalogo Provinciale offerta formativa servizi integrati per apprendistato professionalizzante 2022/2023 - progetto Id BS2008462   | 3.600 €          |
| 14/09/2023      | Regione Lombardia               | Saldo D.D.I.F. IV anno<br>A. F. 2021/2022  | 38.928 €         |
| 02/10/2023      | Regione Lombardia               | Avviso Pubblico per esperienze formative e azioni di supporto all'estero per il sistema di IeFP/IFTS/ITS - Anno formativo 2022/2023 (RLW12022025423)<br>Id Progetto 3920891 "Lumezzane-Zaragoza andata e ritorno: progetto di scambio e di conoscenza" | 10.000 €         |
| 25/10/2023      | Regione Lombardia               | D.D.I.F. - Saldo doti III anno - corsi Operatore Elettrico e Operatore Estetico<br>A. F. 2022/2023   | 68.400 €         |
| 20/11/2023      | Regione Lombardia               | D.D.I.F. - Saldo doti III anno - corsi Operatore Panificazione e Operatore Sala<br>A. F. 2022/2023   | 80.280 €         |
| 22/11/2023      | Regione Lombardia               | D.D.I.F. - Saldo doti IV anno<br>A. F. 2022/2023   | 81.079 €         |
| 05/12/2023      | Regione Lombardia               | D.D.I.F. - Saldo CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE A FAVORE DEL SISTEMA REGIONALE DELL'ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE - A.F. 2022/2023   | 14.810 €         |
| 07/12/2023      | Regione Lombardia               | D.D.I.F. - PRIMO ACCONTO + ANTICIPAZIONE DEL II ACCONTO + DOTI DISABILITÀ CORSI DDIF 2023 /2024  | 285.280 €        |
| <b>TOTALE</b>   |                                 |  | <b>789.244 €</b> |

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €2.608 , si propone la seguente destinazione:

- accantonamento a Riserva Legale per € 130, pari al 5% dell'utile stesso;
- accantonamento alla Riserva rinnovo impianti per il 10%, pari ad € 261;
- accantonamento alla Riserva fondo sviluppo investimenti per la restante quota, pari ad € 2.217.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

STEFANA ROBERTO

BUGATTI MONICA

BIANCHI LUCIANO VINCENZO

VENOSTA ANNUNCIATA ANGELA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa