

SOLARIS SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	SOLARIS SRL
Sede	VIA OBERDAN 10/11 40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO)
Capitale sociale	15.764
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BO
Partita IVA	02701751204
Codice fiscale	02701751204
Numero REA	460405
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Mense (56.29.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	118.222	138.767
II - Immobilizzazioni materiali	102.137	103.283
III - Immobilizzazioni finanziarie	(19.750)	(19.750)
Totale immobilizzazioni (B)	200.609	222.300
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.312	28.222
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.387.990	1.291.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	989	978
imposte anticipate		
Totale crediti	1.388.979	1.292.590
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	1.306.630	1.192.286
Totale attivo circolante (C)	2.710.921	2.513.098
D) Ratei e risconti	35.271	28.972
Totale attivo	2.946.801	2.764.370
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.764	15.527
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.368	7.331
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	6.766	6.437
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	128.486	122.247
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.848	6.568
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	171.232	158.110
B) Fondi per rischi e oneri	1.480.656	1.463.910
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	475.879	411.380
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.103	400.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.819	170.561
Totale debiti	691.922	570.612
E) Ratei e risconti	127.112	160.358
Totale passivo	2.946.801	2.764.370

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.172.928	3.961.274
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		34.424
altri	245.837	337.981
Totale altri ricavi e proventi	245.837	372.405
Totale valore della produzione	4.418.765	4.333.679
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.604	22.763
7) per servizi	2.768.941	2.537.976
8) per godimento di beni di terzi	100.845	119.871
9) per il personale		
a) salari e stipendi	674.553	649.832
b) oneri sociali	200.688	185.163
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.882	61.041
c) trattamento di fine rapporto	84.882	61.041
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	960.123	896.036
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.943	49.508
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.852	23.707
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.091	25.801
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.782	6.115
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.725	55.623
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.910	16.674
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti	281.800	410.300
14) oneri diversi di gestione	157.930	247.024
Totale costi della produzione	4.367.878	4.306.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.887	27.412
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		

16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	17.410	490
Totale proventi diversi dai precedenti	17.410	490
Totale altri proventi finanziari	17.410	490
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	23.769	2.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.769	2.195
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.359)	(1.705)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.528	25.707
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.680	19.139
imposte relative a esercizi precedenti		

imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.680	19.139
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.848	6.568

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.848	6.568
Imposte sul reddito	33.680	19.139
Interessi passivi/(attivi)	6.359	1.705
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	50.887	27.412
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	281.800	471.341
Ammortamenti delle immobilizzazioni	55.943	49.509
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	337.743	520.850
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	388.630	548.262
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.910	16.674
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(108.804)	154.665
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	104.495	(107.844)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.299)	(15.769)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(33.246)	30.532
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.506	44.922
Totale variazioni del capitale circolante netto	(25.438)	123.180
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	363.192	671.442
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.359)	(1.705)
(Imposte sul reddito pagate)	2.703	11.271
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(200.555)	(448.822)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(204.211)	(439.256)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	158.981	232.186
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.946)	(63.341)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.306)	(2.322)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		

(Investimenti)		
Disinvestimenti		20.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(9.126)
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.252)	(54.789)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(12.660)	(12.312)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.274	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.386)	(12.312)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	114.343	165.085
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.192.286	1.027.200
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.192.286	1.027.200
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.306.630	1.192.286
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.306.630	1.192.286
Di cui non liberamente utilizzabili		

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società Solaris Srl è stata costituita in data 14/12/2006 ed ha chiuso al 31/12/2022 il suo sedicesimo esercizio sociale.

Attività svolta:

La società persegue finalità di interesse pubblico ed ha per oggetto l'erogazione dei servizi pubblici locali in favore dei Soci: Comune di Castel San Pietro Terme, Comune di Ozzano dell'Emilia, Comune di Monterenzio, Comune di Dozza e Comune di Casalfiumanese. I servizi sono individuati di volta in volta ed affidati alla Società nel rispetto delle regole dell'in house providing.

I servizi pubblici locali affidati alla Società per l'esercizio 2022 sono:

1. refezione-mense, comprese quelle ad uso scolastico;
2. gestione amministrativa e tecnica degli immobili residenziali e non di proprietà comunale;
3. cimiteri e servizi connessi;
4. servizio di pubblica illuminazione e servizi connessi;

Organi sociali

La società è gestita alla data del 31/12/2022 da un Amministratore Unico Sig. Fantazzini Giacomo nominato con atto dell'Assemblea dei soci del 29/06/2020.

L'organo di controllo della Società, a cui è assegnato anche il controllo contabile, è costituito da un revisore/sindaco nominato con atto del 29/06/2021 dott. D'Orsi Stefano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio precedente

L'anno 2021 è stato ancora fortemente influenzato dall'emergenza sanitaria Covid 19 che ha obbligato la società a revisionare il budget e il piano degli investimenti al fine di mantenere l'equilibrio economico dei servizi gestiti.

Ancora una volta il servizio maggiormente colpito è stato la refezione scolastica che, oltre ad un mese di interruzione del servizio, ha dovuto affrontare una significativa riduzione del numero di pasti prodotti e una riorganizzazione del servizio e del personale.

Nel corso dell'anno si è conclusa la fase di studio della fattibilità economico-giuridica per l'ingresso nella società del Comune di Casalfiumanese in qualità di socio con l'affidamento dei servizi cimiteriali e di illuminazione pubblica; è avvenuta l'approvazione degli atti da parte del Coordinamento Soci.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Facendo seguito alle deliberazioni positive dei rispettivi Consigli Comunali, Castel San Pietro Terme n° 14 del 10 marzo 2022 – Ozzano Emilia n° 3 del 27 gennaio 2022 – Dozza n° 7 del 7 marzo 2022 – Monterenzio

n° 9 del 7 marzo 2022 – Casalfiumanese n° 14 del 11 marzo 2022, in data 21/03/2022 l'Assemblea dei Soci ha deliberato la modifica dello Statuto sociale, l'approvazione dello schema di convenzione per il controllo analogo congiunto (patti parasociali) e l'aumento del capitale sociale a pagamento per l'importo di € 237,00 oltre al sovrapprezzo per l'ingresso del nuovo socio Comune di Casalfiumanese che ha affidato alla società la gestione del servizio di illuminazione pubblica e i servizi cimiteriali.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Con deliberazione di giunta Comunale n° 6 del 09/02/2023 il comune di Monterenzio ha espresso l'indirizzo di valutare la fattibilità economica e giuridica dell'affidamento a Solaris srl dei servizi di refezione scolastica e di gestione amministrativa e tecnica degli immobili di proprietà comunale. I contratti di servizio che regolano gli attuali affidamenti hanno infatti scadenza il 30/06/23 per la refezione e il 31/12/23 per gli alloggi.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono differenziate a seconda delle principali tipologie di attività alle quali i beni sono destinati.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Il debito per T.F.R. è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di

lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le eventuali imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	461.348	622.330	(19.750)	1.063.928
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	322.581	519.047		841.628
Svalutazioni				
Valore di bilancio	138.767	103.283	(19.750)	222.300
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.307	29.945		34.252
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	24.852	31.091		55.943
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				

Totale variazioni	(20.545)	(1.146)		(21.691)
Valore di fine esercizio				
Costo	465.654	652.275	(19.750)	1.098.179
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	347.432	550.138		897.570
Svalutazioni				
Valore di bilancio	118.222	102.137	(19.750)	200.609

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
118.222	138.767	(20.545)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	14.560		40.561	37.380			368.846	461.347
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560		38.504	35.498			234.018	322.580
Svalutazioni								
Valore di bilancio			2.057	1.882			134.828	138.767
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			4.247	60			(1)	4.306
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			2.303	784			21.765	24.852
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			1.944	(724)			(21.766)	(20.545)

Valore di fine esercizio								
Costo	14.560		44.808	37.440			368.846	465.654
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560		40.807	36.282			255.784	347.433
Svalutazioni								
Valore di bilancio			4.001	1.158			113.062	118.222

Le **Immobilizzazioni immateriali** sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- nella voce costi di impianto e ampliamento sono stati capitalizzati ed iscritti, in considerazione della loro utilità pluriennale, gli oneri sostenuti dalla Società;
- nella fase di avvio dell'attività: studio di fattibilità, spese per consulenza e costituzione società;
- nel 2011 e nel 2013 in relazione alla consulenza relativa al processo di privatizzazione ai sensi dell'art. 23 bis del D.L. 135/2009. Percorso al quale le amministrazioni dei Comuni Soci hanno deciso di non dare seguito.

L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti; al 31.12.2022 tutti i cespiti rientranti tra i costi di impianto e ampliamento risultano interamente ammortizzati.

- Nella voce diritti di brevetto industriale di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati capitalizzati ed iscritti gli oneri sostenuti dalla Società per l'acquisizione della piena proprietà di alcuni software applicativi atti a soddisfare le peculiari esigenze di gestione dei vari servizi pubblici (software di gestione alloggi, servizio di refezione etc..). Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti, per la durata di un tempo stimato di due anni.
- I costi per licenze e marchi accolgono gli oneri sostenuti per l'acquisizione di licenze d'uso di diversi software applicativi (modulo Inve gestione alloggi, modulo inve manu gestione manutenzioni, modulo gestione bollettazione refezione). Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti, per la durata di della licenza d'uso, pari a 5 anni.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono gli oneri sostenuti per migliorie effettuate su beni (immobili) di terzi che la Società detiene tramite contratti di concessione. Dette spese sono state capitalizzate in quanto relative ad interventi che comportano incrementi di valore rilevanti e di duraturo effetto. In particolare sono state iscritte in questa voce le spese sostenute per:

- progettazione preliminare relativa alla ristrutturazione ed ampliamento dei locali adibiti a centro preparazione pasti (cucina centralizzata comunale), unità locale della società di via Remo Tosi n. 7 (Castel San Pietro Terme - 2009);
- costi sostenuti nel 2011 per gli interventi di manutenzione straordinaria finalizzati a costituire un unico centro di produzione pasti per i Comuni di Castel San Pietro Terme ed Ozzano dell'Emilia. Dal 01/02/2012, grazie alla ristrutturazione dei locali, la cucina di Via Remo Tosi n.7 è diventata il nuovo unico centro di produzione pasti dei due Comuni Soci.

- I costi, sostenuti nel 2013 e 2014, propedeutici alla ristrutturazione edilizia della palazzina di Via Oberdan n°10/11 a Castel S.Pietro Terme, che è stata data in concessione alla Società dal Comune di Castel San Pietro Terme con decorrenza dal 01/05/2012 fino al 31/12/2026, e che è la nuova sede legale e amministrativa della Società.

Le spese effettuate su beni di terzi sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione o in funzione della durata dei relativi contratti di concessione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
102.137	103.283	(1.146)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	62.399	167.059	190.527	202.344		622.329
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.134	146.120	175.050	135.742		519.046
Svalutazioni						
Valore di bilancio	265	20.939	15.477	66.602		103.283
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		1.438	8.053	20.455		29.946
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	265	4.931	6.542	19.354		31.091
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(265)	(3.493)	1.511	1.101		(1.146)
Valore di fine esercizio						
Costo	62.398	168.497	198.579	222.800		652.274
Rivalutazioni						

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.398	151.051	181.591	155.097		550.137
Svalutazioni						
Valore di bilancio		17.446	16.988	67.703		102.137

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto o di produzione / costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono differenziate a seconda delle principali tipologie di attività alle quali i beni sono destinati:

Refezione

Impianti specifici (igienici, cucina.)	12%
Attrezzature varie e minute	25%
Altri beni:	
Autovetture	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Biancheria	40%

Servizi cimiteriali

Costruzioni leggere	10%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15% Altri beni:
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Nel corso del 2022 sono stati effettuati degli acquisti di beni strumentali agevolabili ai sensi Legge n. 160/2019 (Finanziaria 2020) per euro 34.253,04.

Il credito di imposta riconosciuto ammonta ad euro 2.055,18 (ovvero il 6% di 34.253,04). Tale credito verrà utilizzato in compensazione.

Per registrare questa operazione è stato utilizzato il metodo indiretto, ossia i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo, in quanto imputati a conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi - contributo conto impianti investimenti beni strumentali" e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi"; di conseguenza sono imputati a conto economico, a un lato, gli ammortamenti calcolati sul lordo delle immobilizzazioni materiali, dall'altro gli altri ricavi e proventi per la quota di contributo dell'esercizio pari ad euro 411,04. L'iscrizione del contributo in apposita voce tra i risconti passivi, da ridursi ogni periodo per euro 411,04 con accredito al conto economico, lascia inalterato il costo dell'immobilizzazione, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.

Nel corso del 2022 è stata acquistata una nuova pentola a gas da 150 litri per il Centro Unificato di Produzione Pasti e un nuovo armadio congelatore per la Cucina dell'Asilo Nido Girotondo di Castel S.Pietro Terme, entrambi in sostituzione di vecchie attrezzature obsolete.

Per la sede amministrativa di Solaris sono stati acquistati mobili, arredi e complementi, oltre a un pc e un sistema di videoconferenza, per una migliore organizzazione degli spazi ed una organizzazione ottimale del lavoro.

Sono state inoltre acquistate 2 scale a "castello" con ruote per il Cimitero di Ozzano dell'Emilia in sostituzione di attrezzature obsolete.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.312	28.222	(12.910)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.222	(28.222)	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci		15.312	15.312
Acconti			
Totale rimanenze	28.222	(12.910)	15.312

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I **crediti** sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.240.775	108.804	1.349.579	1.349.579		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.712	(12.194)	38.518	38.518		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.103	(221)	882	(107)	989	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.292.590	96.389	1.388.979	1.387.990	989	

Crediti verso clienti:

- clienti refezione euro 85.232;
- clienti alloggi euro 218.165;
- clienti cimiteri euro 71.369;
- clienti soci euro 63.628;
- corrispettivi refezione e cimitero da incassare euro 389.712;
- soci c/spese anticipate euro 108.634;
- clienti c/spese anticipate euro 105.044;
- fatture da emettere euro 169.469;
- corrispettivi da emettere euro 146.474;
- note di credito da emettere euro - 1.367;
- fondo rischi su crediti euro - 6.782

Crediti verso altri:

- erario c/acconto IVA euro 23.573;
- crediti diversi euro 125;

La voce "**Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo**" si riferisce:

- a depositi cauzionali versati nei confronti dei fornitori Enel Servizio Elettrico spa, Telecom Italia Spa ed Hera Spa, per euro 989.

In base al principio di prudenza e competenza occorre procedere alla svalutazione dei crediti ogni qualvolta il valore nominale degli stessi risulti superiore a quello di effettiva esigibilità.

La società ha pertanto stanziato nell'esercizio un accantonamento per rischi su crediti pari ad € 6.782 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31/12/2022.

Si è operata una svalutazione totale di crediti di importo inferiore a euro 2.500, ai sensi del nuovo art. 101 comma 5 del TUIR, pari ad euro 46.454 utilizzando in parte il fondo rischi su crediti per euro 6.115. Le posizioni riguardano la refezione scolastica per euro 43.382 e il servizio alloggi per euro 3.072 nei prossimi mesi si procederà alla cessione dei crediti al Comune.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		6.115	6.115
Utilizzo nell'esercizio		6.115	6.115
Accantonamento esercizio		6.782	6.782
Saldo al		6.782	6.782

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.306.630	1.192.286	114.344

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.192.286	114.344	1.306.630
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	1.192.286	114.344	1.306.630

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.271	28.972	6.299

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi al 31/12/22 riguardano contributi "conto termico" incassabili nel 2023 a fronte di costi di competenza 2022.

I risconti attivi sono riferibili a canoni manutentivi anticipati (ritiro toner, canoni assistenza software, PEC, abbonamenti, quota DPO e nolo fotocopiatrici) oltre a premi assicurativi di competenza dell'anno 2023 pagati in via anticipata.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.132	27.840	28.972
Variazione nell'esercizio	5.322	977	6.299
Valore di fine esercizio	6.454	28.817	35.271

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
171.232	158.110	13.122

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	15.527		237					15.764
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331		2.037					9.368
Riserva legale	6.437		329					6.766
Riserva straordinaria	122.245		6.240					128.485
Varie altre riserve	2		(1)					1
Totale altre riserve	122.247		6.239					128.486
Utile (perdita) dell'esercizio	6.568		(6.568)				10.848	10.848
Totale patrimonio netto	158.110		2.274				10.848	171.232

Il capitale sociale al 31.12.2022 è pari ad € 15.764 ed è suddiviso in quote di partecipazione tra i due Comuni Soci nel seguente modo:

Comune di Castel San Pietro Terme:

-Percentuale capitale sociale: 63,44%

-Quota sociale: 10.000 euro.

Comune di Ozzano dell'Emilia:

-Percentuale capitale sociale: 27,18%

-Quota sociale: 4.285 euro.

Comune di Dozza:

-Percentuale capitale sociale: 3,94%

-Quota sociale: 621 euro.

Comune di Monterenzio:

-Percentuale capitale sociale: 3,94%

-Quota sociale: 621 euro.

Comune di Casalfiumanese:

-Percentuale capitale sociale: 1,50%

-Quota sociale: 237 euro.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	15.764	15.527
Riserva legale	6.766	6.437
Altre Riserve	137.854	129.578
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	10.848	6.568
Totale patrimonio netto	171.232	158.110
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	15.764		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.368		A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	6.766		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						

Riserva straordinaria	128.485		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	128.486					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	160.384					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.480.656	1.463.910	16.746

	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				1.463.910	1.463.910
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				281.800	281.800
Utilizzo nell'esercizio				265.054	265.054
Altre variazioni					
Totale variazioni				16.746	16.746
Valore di fine esercizio				1.480.656	1.480.656

Il fondo è stato utilizzato nel corso del 2022 per € 265.054 a fronte di spese per:

- € 151.536 relative al servizio di illuminazione pubblica Castel San Pietro Terme;
- € 5.959 relative al servizio di illuminazione pubblica di Casalfiumanese;
- € 39.298 relative agli alloggi del Comune di Ozzano Emilia;
- € 59.374 relative agli alloggi del Comune di Castel San Pietro Terme;
- € 3.000 relative agli alloggi del Comune di Monterenzio;
- € 5.887 relative ai servizi cimiteriali del Comune di Castel San Pietro Terme.

Il Fondo risulta incrementato nel corso dell'esercizio 2022 per € 281.800 accantonati per future spese gestiti con il seguente dettaglio:

- € 10.000 spese future refezione scolastica;
- € 210.000 spese future per alloggi ad uso sociale;
- € 25.000 spese future cimiteri;
- € 36.800 spese future illuminazione pubblica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
475.879	411.380	64.499

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	411.380
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(64.499)
Altre variazioni	
Totale variazioni	64.499
Valore di fine esercizio	475.879

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	56.175	(12.660)	43.515		43.515	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	337.945	104.495	442.440	442.440		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	26.333	12.811	39.144	39.144		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.931	11.851	46.782	46.782		
Altri debiti	115.228	4.812	120.040	1.737	118.303	
Totale debiti	570.612	121.310	691.922	530.103	161.819	

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	43.515
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	43.515
Debiti non assistiti da garanzie reali	648.407
Totale	691.922

Debiti v/fornitori:

- Debiti verso fornitori per euro 94.996;
- Fatture da ricevere per euro 348.023;
- Note di credito da ricevere per euro -579;

Debiti tributari:

- Erario c/IRES per euro 13.753;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 19.552;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 976;
- Erario c/ritenute subite per euro - 73;
- Regioni c/IRAP per euro 863;
- Erario c/imposta sost.riv TFR 4.073

Debiti v/istituti previdenziali e ass.li:

- INPS c/contributi sociali lavoratori per euro 45.141;
- INPS c/contributi sociali gestione separata euro 270;
- INPDAP c/contributi sociali lavoratori dipendenti per euro 1.371;

Debiti verso altri:

- Debiti diversi per euro 1.618;
- ritenute sindacali per euro 156;

I "**debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**" ammontano ad euro 161.818 e sono formati da:

- Mutui passivi chirografari per euro 43.515;
- Depositi cauzionali Il debito nei confronti degli utenti degli alloggi sociali per i depositi cauzionali ricevuti dalla Società in relazione ai contratti di locazione attivi stipulati, per complessivi € 118.303.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
127.112	160.358	(33.246)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	50.805	109.553	160.358
Variazione nell'esercizio	5.179	(38.425)	(33.246)
Valore di fine esercizio	55.984	71.128	127.112

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

Ratei Passivi: si riferiscono a costi per personale dipendente per complessivi € 53.108 mentre per la restante parte trattasi di quota controlli sanitari, oneri per bolli, oneri postali e bancari e interessi passivi su mutui

Risconti passivi: si riferiscono alle risorse relative al fondo per le mense scolastiche biologiche di cui all'articolo 64 comma 5 bis del Decreto Legge n°50/2017 già accreditate dalla Regione Emilia Romagna che verranno utilizzate negli esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Il codice civile non prevede l'obbligo di un ulteriore dettaglio per il quale si fa rinvio alla relazione sull'andamento dei servizi della società.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.418.765	4.333.679	85.085

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.172.928	3.961.274	
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	245.837	372.405	
Totale	4.418.765	4.333.679	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.172.928
Totale	4.172.928

Costi della produzione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
4.367.878	4.306.267	61.611

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.604	22.763	-159
Servizi	2.768.941	2.537.976	230.965
Godimento di beni di terzi	100.845	119.871	-19.026
Salari e stipendi	674.553	649.832	24.721
Oneri sociali	200.689	185.163	15.525
Trattamento di fine rapporto	84.882	61.041	23.841
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.852	23.707	1.145
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.091	25.801	5.290
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.782	6.115	666
Variazione rimanenze materie prime	12.910	16.674	-3.764
Accantonamento per rischi	281.800	410.300	-128.500
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	157.929	247.024	-89.092
Totale	4.367.878	4.306.267	23.475

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato determinato sistematicamente a quote costanti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei beni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In base all'art. 2426 n. 8 c.c. i crediti devono essere iscritti al loro presunto valore di realizzo. In base al principio di prudenza e competenza occorre procedere alla svalutazione dei crediti ogni qualvolta il valore nominale degli stessi risulti superiore a quello di effettiva esigibilità. La società ha pertanto stanziato nell'esercizio un accantonamento per rischi su crediti pari ad euro 6.782 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31.12.2022.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri, stanziato in bilancio nel corso dell'esercizio per euro 281.800, è stato istituito per far fronte alle spese da effettuarsi negli esercizi successivi relative alla manutenzione degli alloggi ad uso sociale ai sensi anche della Legge Regionale, nonché per manutenzioni straordinarie relative alla gestione dei servizi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pressoché invariati rispetto allo scorso esercizio e fanno

riferimento essenzialmente ai diritti camerali ad altre imposte e tasse, alle sopravvenienze ordinarie e straordinarie, abbuoni e arrotondamenti passive e altri oneri di gestione deducibili e indeducibili oltre ad iva indetraibile e perdite su crediti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
6.358	(1.705)	(4.653)

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17.410	490	16.921
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.768)	(2.195)	(21.574)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6.358)	(1.705)	(4.653)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	18.997
Altri	4.772
Totale	23.769

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					8	8
Interessi medio credito					2.026	2.026
Sconti o oneri finanziari					16.971	16.971
Interessi su finanziamenti					4.764	4.764
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					23.769	23.769

Nota integrativa, altre informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si forniscono le seguenti informazioni per ciascun patrimonio destinato a uno specifico affare

Patrimonio destinato

La fattispecie non sussiste.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si forniscono le seguenti informazioni per ciascun finanziamento destinato a uno specifico affare:

Finanziamento destinato

La fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Per quanto concerne le operazioni realizzate dalla Società con le "altre parti correlate" e, nello specifico, le operazioni intervenute con i soci Comune di Castel San Pietro Terme, Comune di Ozzano dell'Emilia, Comune di Dozza, Comune di Montereenzio e Comune di Casalfiumanese nella presente nota integrativa viene omessa l'informativa in quanto dette operazioni, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

In particolare la Società è soggetta al controllo analogo congiunto da parte dei quattro Comuni Soci come previsto dallo Statuto e dalla Convenzione per il coordinamento. I servizi sono erogati nel rispetto della disciplina dei servizi pubblici locali a rilevanza economica.

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

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

Il finanziamento c/soci effettuato a titolo infruttifero, con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 12/12/2006, da socio di maggioranza Comune di Castel San Pietro Terme è stato rimborsato dalla Società entro il termine del 21/12/2011.

Non ci sono stati altri finanziamenti c/soci negli anni successivi.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio di maggioranza Comune di Castel San Pietro Terme. Come previsto dal codice civile la Società è tenuta a presentare in un'apposita sezione della nota integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Come precisato dal documento del Gruppo di Studio Servizi Pubblici (Commissione EE.PP.) del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti contabili, la disciplina civilistica in questione si applica anche agli enti locali.

Nonostante l'esercizio del controllo analogo congiunto, in ossequio alla disciplina dell'in house providing, da parte dei Soci sia previsto nello Statuto e nell'apposita convenzione, si ritiene che la società sia sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del socio Comune di Castel San Pietro Terme.

In ogni caso vengono forniti i dati di tutti i soci, stante l'esercizio del controllo analogo congiunto.

I prospetti del conto del bilancio, stato patrimoniale e conto economico dell'anno 2022 sono in corso di approvazione, di seguito i prospetti dell'ultimo esercizio approvato (anno 2021):

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME:

A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI	84.243.446,63	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	26.020.945,53	
D) RATEI E RISCONTI	11.080,54	
TOTALE DELL'ATTIVO		110.275.472,70
A) PATRIMONIO	81.218.031,80	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	1.042.115,00	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	9.521.943,26	
E) RATEI E RISCONTI	18.493.382,64	
TOTALE DEL PASSIVO		110.275.472,70

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	18.340.089,03	
B) COSTI DELLA GESTIONE	19.850.578,77	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-1.510.489,74
PROVENTI FINANZIARI	392.444,53	
ONERI FINANZIARI		
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		392.444,53
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	2.124.716,64	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.006.671,43	
IMPOSTE	228.004,43	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	778.667,00	

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2021			19.035.554,00
RISCOSSIONI	3.591.625,98	18.438.919,89	22.030.545,87
PAGAMENTI	3.097.142,22	18.424.446,68	21.521.588,90
FONDO CASSA AL 31/12/2021			19.544.510,97
RESIDUI ATTIVI	6.458.521,57	5.583.470,42	12.041.991,99
RESIDUI PASSIVI	1.054.151,71	4.159.580,35	5.213.732,06
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			303.824,53
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			6.667.202,40
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021			19.401.743,97

Fondi vincolati	6.793.807,23
Fondi per spese di investimento	208.444,00
Accantonato	6.618.639,00
Fondi non vincolati	5.780.583,74

COMUNE DI OZZANO:

A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI	66.450.249,42	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	18.918.190,24	
D) RATEI E RISCONTI	4.671,29	
TOTALE DELL'ATTIVO		85.373.110,95
A) PATRIMONIO	68.962.153,78	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	848.642,55	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	12.145.420,27	
E) RATEI E RISCONTI	3.416.894,35	
TOTALE DEL PASSIVO		85.373.110,95
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	13.085.339,94	
B) COSTI DELLA GESTIONE	16.235.497,26	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-
		3.150.157,32
PROVENTI FINANZIARI	154.067,76	
ONERI FINANZIARI	139.903,25	
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		14.164,51
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	3.650.784,81	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	514.792,00	
IMPOSTE	159.731,32	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	355.060,68	

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2021			10.264.114,18
RISCOSSIONI	2.586.810,52	19.148.482,17	21.735.292,69
PAGAMENTI	2.392.195,26	19.246.712,90	21.638.908,16
FONDO CASSA AL 31/12/2021			10.360.498,71
RESIDUI ATTIVI	2.982.480,07	8.559.482,96	11.541.963,03
RESIDUI PASSIVI	1.063.217,69	2.853.603,38	3.916.821,07
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			199.887,61
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			10.495.959,91
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021			7.289.793,15

Fondi vincolati	1.123.510,95
Fondi per spese di investimento	4.825,12
Accantonato	3.848.642,55
Fondi non vincolati	2.312.814,53

COMUNE DI DOZZA:

A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI	28.929.186,84	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.914.349,75	
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE DELL'ATTIVO		33.843.536,59
A) PATRIMONIO	21.533.918,84	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	120.581,10	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	4.234.066,53	
E) RATEI E RISCONTI	7.954.970,12	
TOTALE DEL PASSIVO		33.843.536,59

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	4.304.433,91	
B) COSTI DELLA GESTIONE	4.625.947,95	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-321.514,04
PROVENTI FINANZIARI	1,41	
ONERI FINANZIARI	68.097,46	
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-68.096,05
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	844.352,72	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	454.742,63	
IMPOSTE	62.768,16	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	391.974,47	

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2021			2.493.863,25
RISCOSSIONI	1.019.564,57	4.048.045,74	5.067.610,31
PAGAMENTI	1.057.266,74	3.722.230,63	4.779.497,37
FONDO CASSA AL 31/12/2021			2.781.976,19
RESIDUI ATTIVI	2.573.757,86	968.588,36	3.542.346,22
RESIDUI PASSIVI	244.040,28	1.340.836,20	1.584.876,48
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			64.260,92
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			1.601.532,08
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021			3.073.652,93

Fondi vincolati	591.109,80
Fondi per spese di investimento	526,30
Accantonato	1.531.968,10
Fondi non vincolati	950.048,73

COMUNE DI MONTERENZIO:

A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI	17.009.196,09	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.206.485,21	
D) RATEI E RISCONTI	0,00	
TOTALE DELL'ATTIVO		21.215.681,30
A) PATRIMONIO	6.521.618,76	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	148.278,36	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	5.305.659,68	
E) RATEI E RISCONTI	9.240.124,50	
TOTALE DEL PASSIVO		21.215.681,30

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	5.939.749,39	
B) COSTI DELLA GESTIONE	5.900.396,13	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		39.353,26
PROVENTI FINANZIARI	0,00	
ONERI FINANZIARI	110.435,30	
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-110.435,30
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	175.776,16	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	104.694,12	
IMPOSTE	56.008,85	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	48.685,27	

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2021			1.092.602,09
RISCOSSIONI	2.204.270,88	5.059.105,46	7.263.376,34
PAGAMENTI	1.194.132,64	5.316.447,92	6.510.580,56
FONDO CASSA AL 31/12/2021			1.845.397,87
RESIDUI ATTIVI	1.463.467,54	1.798.795,95	3.262.263,49
RESIDUI PASSIVI	290.958,32	1.977.459,32	2.268.417,64
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			141.497,82
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			719.271,37
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021			1.978.474,53

Fondi vincolati	294.648,47
Fondi per spese di investimento	63.443,79
Accantonato	1.606.061,56
Fondi non vincolati	14.320,71

COMUNE DI CASALFIUMANESE:

A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI	12.116.048,47	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.892.594,88	
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE DELL'ATTIVO		17.008.643,35
A) PATRIMONIO	14.174.596,56	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	165.724,97	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	1.261.756,99	
E) RATEI E RISCONTI	1.406.564,83	
TOTALE DEL PASSIVO		17.008.643,35

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2021			3.761.705,51
RISCOSSIONI	524.753,76	2.780.826,94	3.305.580,70
PAGAMENTI	1.207.278,89	2.296.421,73	3.503.700,62
FONDO CASSA AL 31/12/2021			3.563.585,59
RESIDUI ATTIVI	890.979,91	1.027.113,61	1.918.093,52
RESIDUI PASSIVI	147.466,74	1.040.279,07	1.187.745,81
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			35.858,39
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			465.888,11
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021			3.792.186,80

Fondi vincolati	1.461.271,45
Fondi per spese di investimento	19.055,40
Accantonato	754.809,20
Fondi non vincolati	1.557.050,75

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Vi invitiamo pertanto ad approvarlo con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	10.848
5% a riserva legale	Euro	542
a riserva straordinaria	Euro	10.306

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Con l'approvazione del Budget ed il suo costante monitoraggio la società è in grado di individuare tempestivamente eventuali situazioni di crisi finanziaria e/o economica per poi assumere di concerto con il Comune i comportamenti volti ad eliminarne le cause.

In ogni caso gli indicatori previsti dal Regolamento per l'individuazione del rischio come soglia di allarme non sono stati superati.

Pertanto, con le informazioni contenute in nota integrativa si ritengono soddisfatti i contenuti della "Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" come da documento CNDCEC del marzo 2019 "Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, co. 2 e 4, d.lgs. 175/2016).

In dettaglio:

1)	la gestione operativa della società non è stata negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
2)	la società non ha avuto perdite nel corso degli ultimi 3 esercizi;
3)	la relazione redatta dal revisore legale non rappresenta dubbi di continuità aziendale;
4)	l'indice di autonomia finanziaria, dato dal rapporto fra Mezzi propri e Capitale investito è pari a 5,81%;
5)	il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 0,57%, quindi nettamente inferiore al 10%;
6)	l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari a 2,62. La Società è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti.

Nota integrativa, parte finale

UTILIZZO RISORSE PUBBLICHE:

CONTO TERMICO

Solaris srl, in qualità di ente gestore di patrimonio di edilizia residenziale pubblica, può accedere al Conto Termico di cui al D.M. 16 febbraio 2016, che disciplina "l'incentivazione di interventi di piccole dimensioni per l'incremento dell'efficienza energetica e per la produzione di energia termica da fonti rinnovabili per la realizzazione di uno o più degli interventi previsti dall'articolo 4, commi 1 e 2 del Decreto e ha richiesto, ove presenti le condizioni, l'incentivo per la sostituzione delle caldaie esistenti .

Ha altresì richiesto incentivo per interventi di isolamento termico di superfici opache delimitanti il volume climatizzato per lavori effettuati sull'immobile di Via Tosi 7 a Castel S. Pietro terme (Centro Unificato Produzione Pasti) sempre come previsto dall'art.4 del suddetto D.M. 16 febbraio 2016.

Nel corso del 2022 sono stati ricevuti complessivamente 8 contributi dal GSE per sostituzione di caldaie di alloggi di Castel S. Pietro Terme, Ozzano Emilia e Monterezeno per un ammontare complessivo di € 8.446,02. I contributi sono posti in diminuzione del costo per Manutenzioni straordinarie o imputati a sopravvenienza attiva se ricevuti dopo la chiusura del bilancio di riferimento.

Ove presenti quote di costo caldaia a carico dell'utilizzatore, anche il contributo complessivo viene riparametrato e restituito in quota a parte all'utente.

E' inoltre pervenuto da GSE un contributo di € 55.007,68 per interventi di isolamento termico di superfici opache delimitanti il volume climatizzato - effettuati sull'immobile di Via Tosi 7 a Castel S. Pietro terme (Centro Unificato Produzione Pasti)

FONDO MENSE SCOLASTICHE BIOLOGICHE

Il Ministero delle Politiche Agricole Alimentari, Forestali e del Turismo di concerto con il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ha istituito un fondo in favore di soggetti eroganti il servizio mensa scolastica biologica, al fine di ridurre i costi a carico dei beneficiari del servizio di mensa scolastica biologica e al fine di realizzare iniziative di informazione e di promozione nelle scuole e di

accompagnamento al servizio di refezione.

Solaris srl, iscrittasi nell'apposito albo che qualifica le mense quali biologiche, è risultata essere assegnataria per l'anno 2021, ma erogato nel 2022, di un contributo pari ad € 72.101,50. Tale contributo sarà utilizzato per le finalità di cui sopra.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio inseriti nella voce A.5.b. del conto economico secondo il criterio della competenza (anno 2022)

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
COMUNE DI DOZZA	13.842,52	Interventi su alloggi Determina 84/22
COMUNE DI DOZZA	13.812,50	Interventi su alloggi Impegno 280/22
COMUNE DI MONTERENZIO	7.212,84	Interventi su alloggi Determina 36/22
COMUNE DI OZZANO EMILIA	19.540,94	Interventi su alloggi Determina 97/22

CONTRATTI DI LEASING (Art.2427 c.1, n. 22)

La società non ha stipulato contratti di leasing.

ACCORDI FUORI BILANCIO (Art.2427 c.1, n. 22-ter)

Non sussistono accordi fuori bilancio ovvero accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Castel San Pietro Terme, 02/05/2023

L'Amministratore Unico
FANTAZZINI GIACOMO
(FIRMATO)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Marco Castellani iscritto al n. 424 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VERIDICITA' - "il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili".

DICHIARAZIONE AI FINI DELL'IMPOSTA DI BOLLO:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bologna Aut. N. 39353 del 14/09/2000.