

# SOLARIS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OBERDAN 10/11 40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO)
Codice Fiscale	02701751204
Numero Rea	BO 460405
P.I.	02701751204
Capitale Sociale Euro	15.527 i.v.
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

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	93.697	118.222
II - Immobilizzazioni materiali	90.996	102.137
III - Immobilizzazioni finanziarie	250	(19.750)
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>184.943</b>	<b>200.609</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	48.983	15.312
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.734.806	1.387.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.043	989
<b>Totale crediti</b>	<b>1.735.849</b>	<b>1.388.979</b>
IV - Disponibilità liquide	977.014	1.306.630
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.761.846</b>	<b>2.710.921</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.082</b>	<b>35.271</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.954.871</b>	<b>2.946.801</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.764	15.764
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.368	9.368
IV - Riserva legale	7.308	6.766
VI - Altre riserve	138.792	128.486
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.047	10.848
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>181.279</b>	<b>171.232</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.456.137</b>	<b>1.480.656</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>470.241</b>	<b>475.879</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.585	530.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	147.737	161.819
<b>Totale debiti</b>	<b>721.322</b>	<b>691.922</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>125.892</b>	<b>127.112</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.954.871</b>	<b>2.946.801</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.535.987	4.172.928
5) altri ricavi e proventi		
altri	128.794	245.837
Totale altri ricavi e proventi	128.794	245.837
Totale valore della produzione	4.664.781	4.418.765
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.873	22.604
7) per servizi	2.881.924	2.768.941
8) per godimento di beni di terzi	96.656	100.845
9) per il personale		
a) salari e stipendi	700.397	674.553
b) oneri sociali	208.072	200.688
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.332	84.882
c) trattamento di fine rapporto	54.734	84.882
e) altri costi	598	-
Totale costi per il personale	963.801	960.123
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.305	55.943
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.705	24.852
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.600	31.091
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.824	6.782
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.129	62.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.671)	12.910
13) altri accantonamenti	301.300	281.800
14) oneri diversi di gestione	264.341	157.930
Totale costi della produzione	4.624.353	4.367.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.428	50.887
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	741	17.410
Totale proventi diversi dai precedenti	741	17.410
Totale altri proventi finanziari	741	17.410
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.458	23.769
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.458	23.769
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.717)	(6.359)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.711	44.528
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.664	33.680
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.664	33.680
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.047	10.848

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.047	10.848
Imposte sul reddito	23.664	33.680
Interessi passivi/(attivi)	6.717	6.359
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.428	50.887
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	356.034	281.800
Ammortamenti delle immobilizzazioni	55.305	55.943
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(20.000)	-
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>391.339</b>	<b>337.743</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	431.767	388.630
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(33.671)	12.910
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(317.023)	(108.804)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.080	104.495
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	27.189	(6.299)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.220)	(33.246)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(32.247)	5.506
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(287.892)</b>	<b>(25.438)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	143.875	363.192
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(6.717)	(6.359)
(Imposte sul reddito pagate)	(48.224)	2.703
(Utilizzo dei fondi)	(386.191)	(200.555)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(441.132)</b>	<b>(204.211)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(297.257)</b>	<b>158.981</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(19.460)	(29.946)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(181)	(4.306)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(19.641)</b>	<b>(34.252)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(12.720)	(12.660)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	2.274
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(12.720)</b>	<b>(10.386)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(329.618)</b>	<b>114.343</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.306.630	1.192.286
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.306.630</b>	<b>1.192.286</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	977.014	1.306.630

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

977.014 1.306.630

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società Solaris Srl è stata costituita in data 14/12/2006 ed ha chiuso al 31/12/2023 il suo diciassettesimo 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 2023 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 31/12/2023 da un Amministratore Unico Sig. Fantazzini Giacomo nominato con atto dell'Assemblea dei soci del 02/05/2023.

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**

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 nel corso dell'esercizio**

- Nel corso della seduta di approvazione del Bilancio 2022, svoltasi in data 02/05/2023, l'Assemblea dei Soci ha nominato Amministratore Unico della società Solaris l'avv. GIACOMO FANTAZZINI, per la durata di tre esercizi, scadenti alla data di approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica (Aprile 2026).

- Con Deliberazione del Consiglio Comunale nr. 58 del 20/12/2023 il Comune di Dozza ha deliberato l'affidamento in concessione alla Società Solaris srl della gestione dei servizi cimiteriali e dei servizi connessi nel comune di Dozza a decorrere dal 1° gennaio 2024
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n.75 del 30/12/2023 il Comune di Monterenzio ha deliberato di procedere alla proroga dei contratti di Servizio di Gestione del Servizio di Refezione Scolastica e del Servizio di Gestione degli Immobili ad Uso Sociale fino al 31/12/2024

### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Dal 01/01/2024 è attiva la gestione dei Servizi Cimiteriali per il Comune di Dozza con apertura di uno sportello Solaris dedicato presso gli uffici amministrativi del Comune a Toscanella di Dozza .

## **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 abbreviata, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	465.654	652.275	(19.750)	1.098.179
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	347.432	550.138		897.570
<b>Valore di bilancio</b>	118.222	102.137	(19.750)	200.609
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	180	19.459	20.000	39.639
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	24.705	30.600		55.305
<b>Totale variazioni</b>	(24.525)	(11.141)	20.000	(15.666)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	465.834	671.734	250	1.137.818
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	372.137	580.738		952.875
<b>Valore di bilancio</b>	93.697	90.996	250	184.943

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
93.697	118.222	(24.525)

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	14.560	44.808	37.440	368.846	465.654
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560	40.807	36.282	255.784	347.432
Valore di bilancio	-	4.001	1.158	113.062	118.222
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	181	-	-	180
Ammortamento dell'esercizio	-	2.156	784	21.765	24.705
Totale variazioni	-	(1.975)	(784)	(21.765)	(24.525)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	14.560	44.988	37.440	368.846	465.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560	42.962	37.066	277.549	372.137
Valore di bilancio	-	2.026	374	91.297	93.697

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 31.12.2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
90.996	102.137	(11.141)

## 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	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	62.398	168.497	198.579	222.800	652.275
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	62.398	151.051	181.591	155.097	550.138
<b>Valore di bilancio</b>	-	17.446	16.988	67.703	102.137
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.301	15.617	2.542	19.459
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	4.780	6.847	18.973	30.600
<b>Totale variazioni</b>	-	(3.479)	8.770	(16.431)	(11.141)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	62.398	169.798	214.197	225.341	671.734
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	62.398	155.831	188.439	174.069	580.738
<b>Valore di bilancio</b>	-	13.967	25.758	51.272	90.996

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

<b>Impianti specifici (igienici, cucina.)</b>	<b>12%</b>
Attrezzature varie e minute	25%
Altri beni:	
Autovetture	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10%

<b>Impianti specifici (igienici, cucina.)</b>	<b>12%</b>
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Biancheria	40%

### Servizi cimiteriali

Costruzioni leggere	10%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15%
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 viene 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 2023 sono stati acquistati una nuova spazzatrice per l'utilizzo nei cimiteri gestiti da Solaris, n.2 lavastoviglie e arredi in acciaio inox per le cucinette di 2 scuole del Comune di Monterenzio oltre ad ausili informatici per la sede.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
48.983	15.312	33.671

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	15.312	33.671	48.983
<b>Totale rimanenze</b>	15.312	33.671	48.983

Nelle rimanenze sono presenti moduli ossari acquisiti nel 2023 per i cimiteri di Quaderna, Ozzano dell'Emilia e Casalfiumanese.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.349.579	317.023	1.666.602	1.666.602	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	38.518	(14.783)	23.735	23.735	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	882	44.631	45.513	44.470	1.043
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.388.979	346.870	1.735.849	1.734.806	1.043

#### **Crediti verso clienti:**

- clienti refezione euro 180.393;
- clienti alloggi euro 223.268;
- clienti cimiteri euro 60.517;
- crediti v/clienti euro 2.439;
- corrispettivi refezione da incassare euro 363.539;
- soci c/spese anticipate euro 384.280;
- clienti c/spese anticipate euro 123.532;

- fatture da emettere euro 189.667;
- corrispettivi da emettere euro 165.925;
- note di credito da emettere euro - 6.134;
- fondo rischi su crediti euro - 8.437
- fondo rischi contenzioso v. clienti - 12.386

Il conto soci c/spese anticipate comprende costi per lavori manutentivi finanziati da Regione Emilia Romagna o da Comuni Soci soggetti a rendicontazione finale da parte di Solaris e per cui si prevede rimborso nel/i prossimo/i esercizi.

Sono così distribuiti:

Socio Comune Castel S.Pietro Terme : euro 128.605

Socio Comune Ozzano dell'Emilia : euro 136.181

Socio Comune Dozza : euro 69.971

Socio Comune Monterenzio : euro 49.523

### **Crediti tributari:**

- erario c/acconto IVA euro 17.971;
- altri crediti tributari euro 685;
- erario c/imposta sostitutiva riv TFR euro 5.078;

### **Crediti verso altri:**

- crediti diversi euro 44.355;
- crediti verso dipendenti euro -232;
- inail c/conguaglio euro 347,41;

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 e A2A, per euro 1.043.

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 € 8.437 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31/12/2023.

E' stato altresì stanziato un ulteriore accantonamento per rischi su crediti verso clienti in contenzioso legale pari ad € 12.386.

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 128.843 utilizzando in parte il fondo rischi su crediti per euro 6.782. Le posizioni riguardano la refezione scolastica per euro 122.061 e il servizio cimiteriale per euro 6.782.

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 31/12/2022		6.782	6.782
Utilizzo nell'esercizio		6.782	6.782
Accantonamento esercizio		8.437	8.437
Saldo al 31/12/2023		<b>8.437</b>	<b>8.437</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
977.014	1.306.630	(329.616)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.306.630	(329.616)	977.014
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.306.630	(329.616)	977.014

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.082	35.271	(27.189)

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi al 31/12/2023 riguardano contributi GSE per "conto termico" incassabili nel 2024 a fronte di costi di competenza 2023.

I risconti attivi si riferiscono a quote di costi con competenza 2024 fatturati nell'esercizio in corso o in quelli precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.454	(1.914)	4.540

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	28.817	(25.276)	3.541
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	35.271	(27.189)	8.082

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	15.764	-			15.764
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.368	-			9.368
Riserva legale	6.766	542			7.308
Altre riserve					
Riserva straordinaria	128.485	10.306			138.791
Varie altre riserve	1	-			1
<b>Totale altre riserve</b>	128.486	10.306			138.792
Utile (perdita) dell'esercizio	10.848	(10.848)		10.047	10.047
<b>Totale patrimonio netto</b>	171.232	-		10.047	181.279

Il capitale sociale al 31.12.2023 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 Montereenzio:**

- Percentuale capitale sociale: 3,94%
- Quota sociale: 621 euro.

**Comune di Casalfiumanese:**

- Percentuale capitale sociale: 1,50%
- Quota sociale: 237 euro.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	15.764	15.764

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Riserva legale	7.308	6.766
Altre Riserve	148.159	137.854
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	10.047	10.848
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>181.278</b>	<b>171.232</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

### 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	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	15.764	B
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	9.368	A,B,C,D
<b>Riserve di rivalutazione</b>	-	A,B
<b>Riserva legale</b>	7.308	A,B
<b>Riserve statutarie</b>	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	138.791	A,B,C,D
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	-	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	1	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	138.792	
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
<b>Totale</b>	<b>171.232</b>	

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.456.137	1.480.656	(24.519)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.480.656	1.480.656
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	301.300	301.300
Utilizzo nell'esercizio	325.819	325.819
Totale variazioni	(24.519)	(24.519)
Valore di fine esercizio	1.456.137	1.456.137

Il fondo è stato utilizzato nel corso del 2023 per € 325.819 a fronte di spese per:

- € 42.837 relative al servizio refezione scolastica
- € 8.714 relative al servizio di illuminazione pubblica Castel San Pietro Terme;
- € 2.630 relative al servizio di illuminazione pubblica di Casalfiumanese;
- € 125.203 relative agli alloggi del Comune di Ozzano Emilia;
- € 98.534 relative agli alloggi del Comune di Castel San Pietro Terme;
- € 5.561 relative ai servizi cimiteriali del Comune di Castel San Pietro Terme
- € 42.340 relative ai servizi cimiteriali del Comune di Ozzano dell'Emilia.

Il Fondo risulta incrementato nel corso dell'esercizio 2023 per € 301.300 accantonati per future spese gestiti con il seguente dettaglio:

- € 54.000 spese future refezione scolastica;
- € 182.000 spese future per alloggi ad uso sociale;
- € 2.000 spese future cimiteri;
- € 63.300 spese future illuminazione pubblica.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
470.241	475.879	(5.638)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	475.879
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.734
Utilizzo nell'esercizio	60.372
Totale variazioni	(5.638)
Valore di fine esercizio	470.241

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
Debiti verso banche	43.515	(12.720)	30.795	-	30.795
Debiti verso fornitori	442.440	69.080	511.520	511.520	-
Debiti tributari	39.144	(17.615)	21.529	21.529	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.782	(7.938)	38.844	38.844	-
Altri debiti	120.040	(1.406)	118.634	1.692	116.942

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	691.922	29.400	721.322	573.585	147.737

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	30.795	30.795	690.527	721.322

#### **Debiti v/fornitori:**

- Debiti verso fornitori per euro 121.069;
- Fatture da ricevere per euro 390.456;
- Note di credito da ricevere per euro -5;

#### **Debiti tributari:**

- Erario c/IRES per euro -10.384;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 16.714;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 620;
- Erario c/ritenute subite per euro - 10;
- Regioni c/IRAP per euro 439;

#### **Debiti v/istituti previdenziali e ass.li:**

- INPS c/contributi sociali lavoratori per euro 38.385;
- INPS c/contributi sociali gestione separata euro 259;
- INPDAP c/contributi sociali lavoratori dipendenti per euro 200;

#### **Debiti verso altri:**

- Debiti diversi per euro 1.474;
- ritenute sindacali per euro 218;

I "debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" ammontano ad euro 147.737 e sono formati da:

- Mutui passivi chirografari per euro 30.795;
- 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 € 116.942.

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
125.892	127.112	(1.220)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	55.984	3.520	59.504
<b>Risconti passivi</b>	71.128	(4.740)	66.388
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	127.112	(1.220)	125.892

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

Ratei Passivi: si riferiscono a costi per personale dipendente per complessivi € 59.486 mentre per la restante parte trattasi di quote di tasse di proprietà su automezzi.

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 e a quota di contributo c.impianti per investimenti su beni.

## Nota integrativa abbreviata, 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.664.781	4.418.765	246.016

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.535.987	4.172.928	363.059
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	128.794	245.837	(117.043)
<b>Totale</b>	<b>4.664.781</b>	<b>4.418.765</b>	<b>246.016</b>

### 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	4.535.987
<b>Totale</b>	<b>4.535.987</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.624.353	4.367.878	256.475

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	73.873	22.604	51.269
Servizi	2.881.924	2.768.941	112.983
Godimento di beni di terzi	96.656	100.845	(4.189)
Salari e stipendi	700.397	674.553	25.844
Oneri sociali	208.072	200.688	7.384
Trattamento di fine rapporto	54.734	84.882	(30.148)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	598		598
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.705	24.852	(147)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.600	31.091	(491)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.824	6.782	14.042
Variazione rimanenze materie prime	(33.671)	12.910	(46.581)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	301.300	281.800	19.500
Oneri diversi di gestione	264.341	157.930	106.411
<b>Totale</b>	<b>4.624.353</b>	<b>4.367.878</b>	<b>256.475</b>

### 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 risultati superiore a quello di effettiva esigibilità. La società ha pertanto stanziato nell'esercizio un accantonamento per rischi su crediti pari ad euro 8.437 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31.12.2023. E' stato altresì stanziato un ulteriore accantonamento per rischi su crediti verso clienti in contenzioso legale pari ad € 12.386.

### Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri, stanziato in bilancio nel corso dell'esercizio per euro 301.300, 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 e costi straordinarie relative alla gestione dei servizi.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(6.717)	(6.359)	(358)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	741	17.410	(16.669)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.458)	(23.769)	16.311
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(6.717)</b>	<b>(6.359)</b>	<b>(358)</b>

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	2.509
<b>Altri</b>	4.949
<b>Totale</b>	7.458

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					2	2
Interessi medio credito					2.509	2.509
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					4.947	4.947
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>7.458</b>	<b>7.458</b>

## **Nota integrativa abbreviata, 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 Monterenzio 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 2023 sono in corso di approvazione, di seguito i prospetti dell'ultimo esercizio approvato (anno 2022):

#### COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME:

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	
B) IMMOBILIZZAZIONI	86.293.540,31	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	28.293.591,88	
D) RATEI E RISCONTI	11.263,84	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>114.598.396,03</b>
A) PATRIMONIO	81.756.205,54	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	792.228,92	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	11.998.922,67	

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	
E) RATEI E RISCONTI	20.051.038,90	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>114.598.396,03</b>

<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>	<b>19.598.238,03</b>	
B) COSTI DELLA GESTIONE	22.603.516,12	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-3.005.278,09
PROVENTI FINANZIARI	341.478,01	
ONERI FINANZIARI		
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		341.478,01
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	3.003.286,67	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>339.486,59</b>	
<b>IMPOSTE</b>	<b>240.273,20</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>99.213,39</b>	

	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO CASSA AL 01/01/2022			19.544.510,97
RISCOSSIONI	4.769.265,72	18.821.826,57	23.591.092,29
PAGAMENTI	3.404.126,98	18.384.336,97	21.788.463,95
FONDO CASSA AL 31/12/2022			<b>21.347.139,31</b>
RESIDUI ATTIVI	4.915.683,17	6.395.720,96	11.311.404,13
RESIDUI PASSIVI	1.516.516,30	6.297.314,21	7.813.830,51
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			294.668,33
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			7.696.843,70
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b>			<b>16.853.200,90</b>

<b>Fondi vincolati</b>	<b>5.049.997,01</b>
Fondi per spese di investimento	92.234,90
Accantonato	5.190.305,92
Fondi non vincolati	6.520.663,07

## COMUNE DI OZZANO:

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	
B) IMMOBILIZZAZIONI	68.363.343,29	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	15.518.472,38	
D) RATEI E RISCONTI	4.321,81	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>83.886.137,48</b>
A) PATRIMONIO	68.016.914,90	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	667.852,45	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	11.279.615,76	
E) RATEI E RISCONTI	3.921.754,37	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>83.886.137,48</b>

<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>	<b>13.481.108,94</b>	
B) COSTI DELLA GESTIONE	16.277.328,86	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-2.796.219,92
PROVENTI FINANZIARI	169.044,89	
ONERI FINANZIARI	173.251,52	
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-4.206,63
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	2.068.677,61	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-731.748,94</b>	
<b>IMPOSTE</b>	<b>169.482,87</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-901.231,81</b>	

	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO CASSA AL 01/01/2022			10.360.498,71
RISCOSSIONI	3.295.685,67	13.773.807,33	17.069.493,00
PAGAMENTI	3.210.098,17	17.178.516,27	20.388.614,44
FONDO CASSA AL 31/12/2022			<b>7.041.377,27</b>
RESIDUI ATTIVI	7.727.382,78	3.727.027,16	11.454.409,94
RESIDUI PASSIVI	415.050,21	2.814.577,30	3.229.627,51
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			188.316,42
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			7.198.326,34
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b>			<b>7.879.516,94</b>

<b>Fondi vincolati</b>	<b>1.563.610,07</b>
Fondi per spese di investimento	4.268,23
Accantonato	3.667.852,45
Fondi non vincolati	2.643.786,19

**COMUNE DI DOZZA:**

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	
B) IMMOBILIZZAZIONI	29.473.009,20	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	5.779.203,65	
D) RATEI E RISCONTI		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>35.252.212,85</b>
A) PATRIMONIO	21.953.676,83	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	54.766,58	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	5.516.335,73	
E) RATEI E RISCONTI	7.727.433,71	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>35.252.212,85</b>

<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>	<b>4.620.448,43</b>	
B) COSTI DELLA GESTIONE	5.020.128,43	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-399.680,00
PROVENTI FINANZIARI	16,80	
ONERI FINANZIARI	67.136,30	
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-67.119,50
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	628.892,01	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>162.092,51</b>	
<b>IMPOSTE</b>	<b>71.025,28</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>91.067,23</b>	

	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO CASSA AL 01/01/2022			2.781.976,19
RISCOSSIONI	1.028.774,76	5.053.507,16	6.082.281,92
PAGAMENTI	1.151.301,35	4.061.178,19	5.212.479,54
FONDO CASSA AL 31/12/2022			<b>3.651.778,57</b>
RESIDUI ATTIVI	2.049.058,81	1.082.543,27	3.131.602,08
RESIDUI PASSIVI	398.131,62	1.726.084,85	2.124.216,47
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			60.154,83
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			2.562.253,16
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b>			<b>2.036.756,19</b>

<b>Fondi vincolati</b>	<b>358.062,86</b>
Fondi per spese di investimento	526,30
Accantonato	1.058.943,58
Fondi non vincolati	619.223,45

## COMUNE DI MONTERENZIO:

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	
B) IMMOBILIZZAZIONI	16.498.739,52	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.311.657,89	
D) RATEI E RISCONTI	3.794,33	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>19.814.191,74</b>
A) PATRIMONIO	6.438.818,70	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	69.115,85	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	4.138.690,00	
E) RATEI E RISCONTI	9.167.567,19	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>19.814.191,74</b>

<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>	<b>4.733.887,36</b>	
B) COSTI DELLA GESTIONE	5.120.806,44	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-386.919,08
PROVENTI FINANZIARI	0,00	
ONERI FINANZIARI	94.322,42	
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-94.322,42
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	717.738,39	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>236.496,89</b>	
<b>IMPOSTE</b>	<b>62.656,69</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>173.840,20</b>	

	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO CASSA AL 01/01/2022			1.845.397,87
RISCOSSIONI	1.405.947,09	4.090.091,18	5.496.038,27
PAGAMENTI	1.280.157,81	4.741.679,70	6.021.837,51
FONDO CASSA AL 31/12/2022			<b>1.319.598,63</b>
RESIDUI ATTIVI	1.626.768,34	1.359.798,23	2.986.566,57
RESIDUI PASSIVI	71.027,65	1.126.240,96	1.197.268,61
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			173.792,02

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			45.106,42
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b>			<b>2.889.998,15</b>

Fondi vincolati	1.247.689,77
Fondi per spese di investimento	0,00
Accantonato	1.587.403,83
Fondi non vincolati	54.904,55

## COMUNE DI CASALFIUMANESE:

<b>A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>	
B) IMMOBILIZZAZIONI	12.699.977,55	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	5.161.843,62	
D) RATEI E RISCONTI		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>17.861.821,17</b>
A) PATRIMONIO	14.448.177,38	
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	153.406,74	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	
D) DEBITI	1.450.515,93	
E) RATEI E RISCONTI	1.809.721,12	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>17.861.821,17</b>

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2022			3.563.585,58
RISCOSSIONI	815.536,86	3.356.157,04	4.171.693,90
PAGAMENTI	905.065,77	2.939.923,02	3.844.988,79
FONDO CASSA AL 31/12/2022			<b>3.890.290,69</b>
RESIDUI ATTIVI	1.080.991,43	804.697,36	1.885.688,79
RESIDUI PASSIVI	231.023,70	1.154.434,76	1.385.458,46
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			42.593,51
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			913.629,34
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022</b>			<b>3.434.298,17</b>

Fondi vincolati	1.433.005,31
Fondi per spese di investimento	64.334,88
Accantonato	767.542,61
Fondi non vincolati	1.169.415,38

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	14	13	1
Operai	12	12	
Altri			
<b>Totale</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>1</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Federcasa

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	14
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>27</b>

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

	Amministratori
Compensi	6.468

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Sono stati ricevuti i seguenti contributi da parte della Regione Emilia Romagna per interventi di riqualificazione energetica sul Centro Unificato di Produzione Pasti di Castel S.Pietro Terme:

- € 35.105,79 POR FESR 2014-2020 – Asse 4: Interventi di riqualificazione energetica degli edifici pubblici e dell'edilizia residenziale pubblica
- € 582,81 POR FESR 2014 2020 ASSE 4, AZ 4 1 1 E 4 1 2 DGR 1978 2017

## 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 31/12/2023	Euro	10.047
5% a riserva legale	Euro	502
a riserva straordinaria	Euro	9.545

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)	<b>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.);</b>
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 6,13%;
5)	il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 0,16%, quindi nettamente inferiore al 10%;
6)	l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari a 3,02.
	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.

Alla luce del Documento del CNDCEC “LA CRISI NELLE SOCIETÀ PUBBLICHE, TRA TUSP E CCII” pubblicato nel giugno del 2023 la società ha adeguato il regolamento per la misurazione del rischio di crisi aziendale.

Al riguardo si precisa che la società è in buona liquidità e che non risultano debiti scaduti di alcun tipo e che si sta adeguando al regolamento, predisponendo in fase previsionale dal 2024 un prospetto preventivo dei flussi di cassa su base mensile con orizzonte temporale 12 mesi.

Analizzando flussi di cassa prospettici successivi al 31.12.2023 per i successivi 12 mesi non emergono criticità in merito al “debito da servire”.

Questo al fine di programmare e controllare la dinamica dei flussi di cassa in piena conformità con le conclusioni del documento del CDCEC e di quanto previsto dalla disciplina della crisi di impresa.

## **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.

Nel corso del 2023 sono stati ricevuti complessivamente 25 contributi dal GSE per sostituzione di caldaie di alloggi di Castel S. Pietro Terme, Ozzano Emilia e Monterezeno per un ammontare complessivo di € 26.899,25. 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.

#### 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 2022, ma erogato nel 2023, di un contributo pari ad € 50.438,95. 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 2023)

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
COMUNE DI MONTERENZIO	€ 7.891,53	Interventi su alloggi Determina 56/2023

### **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, 11/04/2024

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.*