

SE.RI.MI. SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	30034 MIRA (VE) VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2
Codice Fiscale	03198940276
Numero Rea	VE 290925
P.I.	03198940276
Capitale Sociale Euro	102000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	MENSE (562910)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.886	1.495
7) altre	49.102	81.827
Totale immobilizzazioni immateriali	61.988	83.322
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	70.173	92.203
3) attrezzature industriali e commerciali	35.477	40.687
4) altri beni	73.100	78.843
Totale immobilizzazioni materiali	178.750	211.733
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.256	1.270.978
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.626	65.533
Totale crediti verso altri	1.180.882	1.336.511
Totale crediti	1.180.882	1.336.511
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.180.887	1.336.516
Totale immobilizzazioni (B)	1.421.625	1.631.571
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	28.390	24.814
4) prodotti finiti e merci	398.949	443.783
Totale rimanenze	427.339	468.597
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.789	296.571
Totale crediti verso clienti	414.789	296.571
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.848	149.640
Totale crediti verso controllanti	49.848	149.640
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.522	123.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.935	16.041
Totale crediti tributari	180.457	139.408
5-ter) imposte anticipate	31.768	34.084
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.687	91.636
Totale crediti verso altri	107.687	91.636
Totale crediti	784.549	711.339
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	525.670	566.864

3) danaro e valori in cassa	5.376	4.532
Totale disponibilità liquide	531.046	571.396
Totale attivo circolante (C)	1.742.934	1.751.332
D) Ratei e risconti	15.206	14.932
Totale attivo	3.179.765	3.397.835
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
IV - Riserva legale	20.400	20.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	241.903 ⁽¹⁾	201.678
Totale altre riserve	241.903	201.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.178	40.226
Totale patrimonio netto	376.481	364.304
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.306	10.306
4) altri	18.536	17.218
Totale fondi per rischi ed oneri	28.842	27.524
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	772.070	694.202
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.091	109.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	81.818	190.909
Totale debiti verso banche	190.909	300.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.131	11.845
Totale acconti	10.131	11.845
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.242.615	1.495.187
Totale debiti verso fornitori	1.242.615	1.495.187
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.198	5.900
Totale debiti verso controllanti	7.198	5.900
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.910	45.659
Totale debiti tributari	55.910	45.659
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.410	63.772
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.410	63.772
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.942	325.920
Totale altri debiti	361.942	325.920
Totale debiti	1.941.115	2.248.283
E) Ratei e risconti	61.257	63.522
Totale passivo	3.179.765	3.397.835

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)
Altre ...	241.905	201.679

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.558.268	7.489.015
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.321	30.003
altri	190.370	183.765
Totale altri ricavi e proventi	200.691	213.768
Totale valore della produzione	7.758.959	7.702.783
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.668.860	3.628.188
7) per servizi	978.195	906.984
8) per godimento di beni di terzi	593.448	590.725
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.625.376	1.652.141
b) oneri sociali	506.568	513.976
c) trattamento di fine rapporto	169.870	128.250
e) altri costi	18.415	18.295
Totale costi per il personale	2.320.229	2.312.662
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.682	39.252
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.540	61.194
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.234	38.170
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.456	138.616
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.258	1.798
14) oneri diversi di gestione	51.698	52.039
Totale costi della produzione	7.751.144	7.631.012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.815	71.771
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	13.452	4.283
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.452	4.283
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	830	1.090
Totale proventi diversi dai precedenti	830	1.090
Totale altri proventi finanziari	14.282	5.373
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.065	404
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.065	404
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.217	4.969
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.032	76.740
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.204	17.666
imposte relative a esercizi precedenti	(3.666)	2.590
imposte differite e anticipate	2.316	16.258
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.854	36.514
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.178	40.226

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.178	40.226
Imposte sul reddito	4.854	36.514
Interessi passivi/(attivi)	(9.257)	(5.009)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.775	71.731
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.218	17.218
Ammortamenti delle immobilizzazioni	94.222	100.446
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	155.629	(707.100)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	267.069	(589.436)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	274.844	(517.705)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41.258	1.798
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(118.218)	(61.120)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(252.572)	242.644
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(274)	1.544
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.265)	4.875
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	112.221	18.984
Totale variazioni del capitale circolante netto	(219.850)	208.725
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	54.994	(308.980)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.217	4.969
(Imposte sul reddito pagate)	(17.572)	(5.749)
(Utilizzo dei fondi)	61.968	46.013
Totale altre rettifiche	53.613	45.233
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	108.607	(263.747)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(26.278)	(45.927)
Disinvestimenti	2.721	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.348)	(12.668)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.905)	(58.595)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	109.091
Accensione finanziamenti	-	190.909
(Rimborso finanziamenti)	(109.091)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(109.092)	299.998
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(40.390)	(22.344)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	566.864	587.940

Danaro e valori in cassa	4.532	5.759
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	571.396	593.699
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	525.670	566.864
Danaro e valori in cassa	5.376	4.532
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	531.046	571.396

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.178.

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa.

Nel momento però in cui si sarebbe dovuti ripartire la Società ha dovuto confrontarsi con le conseguenze della guerra della Russia contro l'Ucraina che ha comportato forti rincari dell'energia, delle materie prime e la crescita del tasso di inflazione sia in Italia che in Europa. Tutto questo ha gravato moltissimo sul risultato economico della Società.

Per far fronte a questi rincari e alla mancanza di assortimento di alcune materie prime, la Società ha organizzato degli incontri con i vari Uffici Scuole dei Comuni Soci per proporre eventuali deroghe, rispetto al merceologico di gara, all'utilizzo di alcuni prodotti di difficile reperimento sul mercato. La Società, con sistemi di controlli dettagliati, ha costantemente monitorato le temperature e gli utilizzi di energie per operare più risparmi possibili, anche facendo formazione al personale dipendente per sensibilizzare a comportamenti volti al "consumo consapevole" e oculato. Nel corso dell'anno 2022, inoltre, sono stati effettuati investimenti per la sostituzione di apparecchiature illuminanti con altre a led a basso consumo.

Le ripercussioni sociali ed economiche provocate dal forte incremento del costo delle fonti energetiche e dell'innalzamento del tasso di inflazione hanno impattato sul risultato economico, ma non hanno pregiudicato la continuità aziendale e la liquidità della Società che è comunque riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.

La Società si è fatta anche parte sociale in merito all'emergenza Ucraina offrendo alla comunità forniture di pasti extra quando richiesti ed anche forniture di parafarmaci attraverso il Rotary International.

A novembre 2022 il Socio Camst (fornitore, tra l'altro, del contratto di service amministrativo) ha riscontrato malfunzionamenti ai sistemi informativi dovuti ad un accesso abusivo agli stessi, presumibilmente ad opera del gruppo cyber criminale Hive. Il Socio Camst ha tempestivamente segnalato l'attacco subito alle Autorità competenti e ha prontamente aperto il sinistro in quanto coperto dalla polizza Cyber Risk di gruppo che prevede l'assistenza nel recovery attraverso l'utilizzo di un team di consulenti esterni dedicato alla mitigazione del danno e alla rimozione degli impedimenti nell'utilizzo dei sistemi informativi.

A scopo precauzionale, sono stati spenti tutti i server e sospeso l'utilizzo degli applicativi (gestionali, ERP, reti, ecc...) e sono state avviate approfondite indagini per verificare eventuali effetti del malfunzionamento ed eliminare in modo radicale la minaccia.

Successivamente è stata inoltrata da Camst all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali notifica preliminare della violazione dei dati personali (Data Breach) che ha interessato i sistemi informativi di tutte le società del gruppo Camst, tra cui anche Se.Ri.Mi. S.r.l., a cui è seguita notifica integrativa.

Il Socio Camst ha poi gradualmente riattivato i servizi dando priorità all'operatività della produzione. Si precisa che la Società, pur con limiti e difficoltà, ha potuto gestire la quotidianità e preservare tutti i dati contabili, e non, per garantire la continuità del servizio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha operato, anche quest'anno, in due settori:

- la gestione della ristorazione collettiva (scolastica, aziendale e pubblica);
- la gestione della due farmacie Comunali di Mira e di Oriago.

In questo esercizio l'attività prevalente è risultata quella relativa alla ristorazione.

Le suddette attività vengono esercitate esclusivamente nella regione Veneto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Nel mese di aprile 2022 si è concluso l'iter di uscita dalla compagine sociale del Socio Residenza Riviera del Brenta, richiesta presentata dallo stesso socio nell'anno 2021. La quota è stata acquisita dal Socio Camst Soc.Coop.a r.l.
- Nel mese di novembre sono stati siglati, con i soci pubblici Comune di Mira e Mirano, i contratti di proroga dei rispettivi Appalti dal 01/09/2022 al 31/08/2025, in base alla delibera Nr.10 del 27/01/2022 del Comune di Mirano e delibera Nr.60 del 29/12/2021 del Comune di Mira.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., ed anche la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio. Al fine di permettere una chiara informativa dei contenuti di Bilancio è stato predisposto il Rendiconto Finanziario.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.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 avrebbe avuto 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di software sono ammortizzati direttamente secondo la presunta durata di utilizzo, comunque per un periodo non superiore a 5 anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le spese di manutenzione delle immobilizzazioni tecniche, aventi natura ordinaria, sono imputate direttamente al conto economico del periodo e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, mentre quelli aventi natura incrementativa, sono portati in aumento del valore del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	12%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	20%
Automezzi e autovetture	20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

I cespiti venduti o dismessi sono eliminati dalle corrispondenti voci patrimoniali ed il risultato conseguito confluisce nel conto economico, al netto degli ammortamenti accumulati fino alla data di alienazione comprendendo anche la quota di ammortamento relativa alla frazione dell'ultimo esercizio in cui è stato utilizzato.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato e l'attualizzazione dei crediti non è effettuata quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni

pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato e l'attuazione dei debiti non è effettuata quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta oppure se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di materie prime, ausiliarie e di consumo, merci e prodotti finiti sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto è determinato secondo il metodo del costo medio ponderato ed in particolare:

- a) calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
- b) riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a)
- c) calcolo del valore di inventario al 31 dicembre con applicazione del costo medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1° dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.

I prodotti farmaceutici e parafarmaceutici sono iscritti al costo medio ponderato calcolato sul totale degli acquisti annui al netto degli sconti applicati dai fornitori.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo per trattamento fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art.2120 c.c.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, comprensivo delle rivalutazioni, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai

dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'IRES e l'IRAP differita e anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.988	83.322	(21.334)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.544	-	1.572.783	1.591.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.049	-	1.490.956	1.508.005
Valore di bilancio	1.495	-	81.827	83.322
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.391	879	4.078	16.348
Ammortamento dell'esercizio	-	879	36.803	37.682
Totale variazioni	11.391	-	(32.725)	(21.334)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.815	-	1.576.861	1.607.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.929	-	1.527.759	1.545.688
Valore di bilancio	12.886	-	49.102	61.988

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
178.750	211.733	(32.983)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	784.325	340.940	775.824	1.901.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	692.122	300.253	696.981	1.689.356
Valore di bilancio	92.203	40.687	78.843	211.733
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.196	11.082	26.278
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.721	2.721
Ammortamento dell'esercizio	22.030	20.406	14.104	56.540
Totale variazioni	(22.030)	(5.210)	(5.743)	(32.983)
Valore di fine esercizio				
Costo	784.325	351.776	785.825	1.921.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714.152	316.299	712.725	1.743.176
Valore di bilancio	70.173	35.477	73.100	178.750

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.180.887	1.336.516	(155.629)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

Partecipazioni

Il valore si riferisce alla quota di adesione al Consorzio Nazionale Imballaggi CONAI.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.336.511	(155.629)	1.180.882	1.115.256	65.626
Totale crediti immobilizzati	1.336.511	(155.629)	1.180.882	1.115.256	65.626

Si forniscono le seguenti informazioni sui crediti immobilizzati in quanto ritenute rilevanti.

I crediti che costituiscono immobilizzazioni rappresentano il saldo al 31/12/2022 del conto finanziario aperto presso la società FINREST S.p.A., finanziaria del gruppo CAMST, pari a euro 1.115.256. Il rapporto di conto corrente improprio è stato aperto il 16/01/2001, è remunerabile a condizioni di mercato, ed è considerato a breve termine.

Per i restanti Euro 65.626 trattasi di depositi cauzionali per affitti e utenze di seguito dettagliati.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Decrementi	31/12/2022
Altri	1.336.511	155.629	1.180.882
Totale	1.336.511	155.629	1.180.882

Cauzione energia elettrica		1.413
Cauzioni gas		2.909
Cauzione affitto farmacia Mira		15.000
Cauzioni affitti Uffici e cucina centralizzata Mira	21.304	
Cauzione farmacia Oriago		24.000
Cauzione affitti magazzino cucina centralizzata Mira	900	
Cauzione telefoniche	100	

Il credito pari ad € 21.304 per cauzioni affitti risulta nei confronti del Socio Camst Soc.Coop a r.l. ed è a lungo termine.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti Immobilizzati verso altri	Totale crediti Immobilizzati
Italia	1.180.882	1.180.882
Totale	1.180.882	1.180.882

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	1.180.882

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
Totale	5

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.180.882
Totale	1.180.882

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
427.339	468.597	(41.258)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Il dettaglio delle rimanenze è il seguente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.814	3.576	28.390
Prodotti finiti e merci	443.783	(44.834)	398.949
Totale rimanenze	468.597	(41.258)	427.339

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
784.549	711.339	73.210

I crediti esposti nell'attivo circolante rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa della società.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	296.571	118.218	414.789	414.789	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	149.640	(99.792)	49.848	49.848	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.408	41.049	180.457	165.522	14.935
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.084	(2.316)	31.768		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.636	16.051	107.687	107.687	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	711.339	73.210	784.549	737.846	14.935

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

COMUNE DI MIRA (SOCIO PUBBLICO DI MAGGIORANZA) EURO 49.848
 COMUNE DI MIRANO (SOCIO PUBBLICO DI MINORANZA) EURO 93.957
 RECKIT BENKISER ITALIA SPA EURO 95.247
 ACLI COOP ONLUS EURO 31.675
 FONDAZIONE RIVIERA ONLUS EURO 8.677
 AZ.ULSS. 3 SERENISSIMA EURO 12.315
 ALKEEMIA SPA EURO 14.322

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 107.687:
 CREDITI PER RICETTE FARMACIE DA INCASSARE EURO 37.932
 FORNITORI CONTO ACCREDITI EURO 44.294
 ALTRI CREDITI EURO 25.461

I crediti tributari al 31/12/2022, pari a Euro 180.457 sono così costituiti:

CREDITI VS ERARIO IVA EURO 141.322
 CREDITI VARI EURO 39.135

Tra i crediti tributari sono contabilizzati oltre che € 14.245 di credito IRES, € 587 di credito IRAP, i seguenti crediti d'imposta (di cui € 3.111 > 12 m.):

- € 8.712 per investimenti in beni strumentali materiali "ordinari" (legge 160/2019: 6% nel limite massimo dei costi ammissibili, legge 178/2020: 10% nel limite massimo dei costi ammissibili);

L'imputazione dei suddetti contributi maturati è tra i ricavi del conto economico (c.d. "metodo indiretto"). La corretta contabilizzazione per competenza del contributo è stata ottenuta rinviando agli esercizi successivi una parte del ricavo iscritto alla voce A.5, mediante risconti passivi, in parallelo col processo di ammortamento.

- € 1.358 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, pari al 25% delle spese per l'acquisto del gas consumato nel terzo e quarto trimestre solare dell'anno 2022, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici spettante in quanto "impresa diversa dalle imprese a forte consumo di gas naturale";
- € 2.409 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, pari al 15 per cento delle spese per la componente energetica acquistata ed effettivamente utilizzata nel quarto trimestre 2022, spettante in quanto impresa non energivora che ha subito un incremento nel quarto trimestre 2022 dei costi per kWh superiore al 30 per cento rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	414.789	414.789
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	49.848	49.848
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	180.457	180.457
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.768	31.768
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.687	107.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	784.549	784.549

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	192.052	192.052
Accantonamento esercizio	3.234	3.234
Saldo al 31/12/2022	195.286	195.286

Disponibilità liquide

Tale voce è rappresentata dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali comprensivi delle competenze maturate e da assegni, denaro e valori in cassa iscritti al valore nominale.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
531.046	571.396	(40.350)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	566.864	(41.194)	525.670
Denaro e altri valori in cassa	4.532	844	5.376
Totale disponibilità liquide	571.396	(40.350)	531.046

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
15.206	14.932	274

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.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	148	148
Risconti attivi	14.932	126	15.058
Totale ratei e risconti attivi	14.932	274	15.206

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Diritti segreteria contratti Comune di Mira e di Mirano	7.579
Commissioni su fidejussioni	2.021
Altri di ammontare non apprezzabile	5.606
	15.206

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
376.481	364.304	12.177

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	102.000	-		102.000
Riserva legale	20.400	-		20.400
Altre riserve				
Varie altre riserve	201.678	40.225		241.903
Totale altre riserve	201.678	40.225		241.903
Utile (perdita) dell'esercizio	40.226	(40.226)	12.178	12.178
Totale patrimonio netto	364.304	(1)	12.178	376.481

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Altre Riserve	241.905
Totale	241.903

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	102.000	102.000
Riserva legale	20.400	20.400
Altre Riserve	241.903	201.678
Utili (perdita) dell'esercizio	12.178	40.226
Totale patrimonio netto	376.481	364.304
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	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	102.000	B	-
Riserva legale	20.400	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	(169.563)
Varie altre riserve	241.903		-
Totale altre riserve	241.903		(169.563)
Totale	364.303		(169.563)

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Altre Riserve	241.905	A,B,C,D
Totale	241.903	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	102.000	20.400	371.243	(169.563)	324.080
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(169.565)	169.563	(2)
Risultato dell'esercizio precedente				40.226	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000	20.400	201.678	40.226	364.304
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			40.225	(40.226)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				12.178	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000	20.400	241.903	12.178	376.481

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
28.842	27.524	1.318

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.306	17.218	27.524
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	17.218	17.218
Utilizzo nell'esercizio	-	15.900	15.900
Totale variazioni	-	1.318	1.318
Valore di fine esercizio	10.306	18.536	28.842

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio: € 10.000 sono relativi all'accantonamento previsionale per la Tari del Comune di Mira, mentre è stato incrementato di € 4.269 il fondo rischi costituito nel 2021 per coprire i rischi inerenti la valorizzazione dei beni integrati nell'affitto d'azienda, parte servizio farmacie, all'atto della restituzione dell'azienda stessa (2025). I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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
772.070	694.202	77.868

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	694.202
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(77.868)
Totale variazioni	77.868
Valore di fine esercizio	772.070

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Si precisa che il numero dei dipendenti, in base alle ore di assunzione, è inferiore a 50 unità, anche gli importi maturati dopo il 31 dicembre 2006 non vengono trasferiti alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.941.115	2.248.283	(307.168)

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	300.000	(109.091)	190.909	109.091	81.818
Acconti	11.845	(1.714)	10.131	10.131	-
Debiti verso fornitori	1.495.187	(252.572)	1.242.615	1.242.615	-
Debiti verso controllanti	5.900	1.298	7.198	7.198	-
Debiti tributari	45.659	10.251	55.910	55.910	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.772	8.638	72.410	72.410	-
Altri debiti	325.920	36.022	361.942	361.942	-
Totale debiti	2.248.283	(307.168)	1.941.115	1.859.297	81.818

Il saldo del debito verso banche pari a Euro 190.909 (di cui € 81.818 scadenti oltre 12 mesi) è relativo al finanziamento chirografario per il sostegno alla liquidità imprese con garanzia Sace Spa – MID CAP (DL 8 aprile 2020 N.23 – DL Liquidità Art.1BIS I, come convertito con legge 5 giugno 2020 N.40 e modificato dall'Art.1 Comma 209 Legge 30 dicembre 2020 N.178, e ss.mm.ii.), contratto con l'Istituto Banco BPM Spa in dicembre 2021 ed esprime l'effettivo debito per capitale, scadenza 30/09/2024. Tale finanziamento è integralmente destinato al sostegno della seguente destinazione: capitale circolante e costi del personale.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I debiti v/fornitori comprendono il debito verso il Socio Comune di Mirano per € 19.569 e verso il Socio Camst di € 24.995 derivante da normali transazioni attinenti l'attività della Società. Gli altri fornitori più rilevanti risultano i seguenti:

COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA	EURO 341.640
COOPERATIVA ESERVENTI FARMACIE S.C.	EURO 110.280
SANDOZ SPA	EURO 25.791
TEVA ITALIA SRL	EURO 18.013
UNIFARM SPA	EURO 47.336
GREGUOLO SRL	EURO 93.018
ANGELINI PHARMA SPA	EURO 19.506
DAC SPA	EURO 37.222
AGRILUCE SRL	EURO 25.651

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per le imposte certe e determinate essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza iscritte nella voce B2 del passivo (Fondo imposte). Gli esercizi fiscalmente accertabili sono quelli chiusi successivamente al 31/12/2017. Gli amministratori ritengono che per gli anni fiscalmente non ancora accertati non dovrebbero emergere passività significative non riflesse nel presente bilancio.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto lavoro autonomo e lavoro assimilato pari a Euro 484, debiti verso Erario ritenute alla fonte da versare in qualità di sostituto di imposta oltre all'imposta sostitutiva TFR per 55.426 Euro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	190.909	190.909
Acconti	10.131	10.131
Debiti verso fornitori	1.242.615	1.242.615
Debiti verso imprese controllanti	7.198	7.198
Debiti tributari	55.910	55.910
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.410	72.410
Altri debiti	361.942	361.942
Debiti	1.941.115	1.941.115

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	190.909	190.909
Acconti	10.131	10.131
Debiti verso fornitori	1.242.615	1.242.615
Debiti verso controllanti	7.198	7.198
Debiti tributari	55.910	55.910
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.410	72.410
Altri debiti	361.942	361.942
Totale debiti	1.941.115	1.941.115

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.257	63.522	(2.265)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.651	(1.629)	59.022
Risconti passivi	2.871	(637)	2.234
Totale ratei e risconti passivi	63.522	(2.265)	61.257

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Personale per ratei 14ma	58.364
Ratei per costi telefonici	659
Risconti per contributi c/impianto	2.234
Totale	61.257

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi per Contributi in c/impianti pari ad € 2.234 sono relativi alla contabilizzazione con il metodo "indiretto" del credito d'imposta per investimenti in beni materiali strumentali ex L.160/2019 e 178/2020 imputabili alla Voce A.5 del Conto economico "altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti (OIC 16), di cui con durata superiore a cinque anni € 167.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 e il conflitto russo-ucraino con il conseguente aumento del tasso di inflazione, abbiano reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico. Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno richiedere gli specifici contributi in conto esercizio ogni qualvolta si prospettavano le condizioni deliberate dai vari decreti e utilizzare i contributi straordinari a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, per le spese sostenute per l'acquisto del gas e della componente energetica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.758.959	7.702.783	56.176

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.558.268	7.489.015	69.253
Altri ricavi e proventi	200.691	213.768	(13.077)
Totale	7.758.959	7.702.783	56.176

I ricavi per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nell'esercizio non vi sono stati ricavi, proventi, costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta.

Tra gli altri ricavi e proventi sono appostati € 10.321 di contributi in c/esercizio, di cui € 6.359 per contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per le spese di acquisto della componente energetica, € 1.931 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'acquisto del gas ed € 2.031 relativi alla quota d'esercizio del contributo in c/impianti per il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

CATEGORIA	31/12/2021	31/12/2022	VARIAZIONI
Servizi ristorazione	3.750.299	3.779.758	29.459
Vendite prodotti farmaceutici	2.614.714	2.691.625	76.911
Vendite prodotti parafarmaceutici	922.207	942.612	20.405
Fitti attivi	57.980	60.281	2.301
Altre	357.583	284.682	(72.901)
TOTALE	7.702.783	7.758.959	56.177

CORRISPETTIVI CESSIONI BENI E PRESTA.SERV. A CUI E' DIRETTA L'ATTIVITA' DELL'IMPRESA	7.558.268
Ricavi per ristorazione	3.779.758
Ricavi per vendita prodotti farmaceutici	2.691.625

CORRISPETTIVI CESSIONI BENI E PRESTA.SERV. A CUI E' DIRETTA L'ATTIVITA' DELL'IMPRESA	7.558.268
Ricavi per vendita prodotti parafarmaceutici	942.612
Servizi di pulizie	144.345
ALTRI RICAVI E PROVENTI	200.691
Canoni di locazione attivi	60.281
Ricavi vari generali	80.062
Abbuoni attivi	12
Riaddebito costi per servizi	28.021
Sopravvenienza attiva	8.903
Ricavi vari diretti	13.076
Recupero spese insoluti	15
Contributi c/esercizio	8.290
Contributi c/impianto	2.031
TOTALE	7.758.959

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	271.048
	3.750.299
	3.536.921
Totale	7.558.268

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.558.268
Totale	7.558.268

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.751.144	7.631.012	120.132

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.668.860	3.628.188	40.672
Servizi	978.195	906.984	71.211

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Godimento di beni di terzi	593.448	590.725	2.723
Salari e stipendi	1.625.376	1.652.141	(26.765)
Oneri sociali	506.568	513.976	(7.408)
Trattamento di fine rapporto	169.870	128.250	41.620
Altri costi del personale	18.415	18.295	120
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.682	39.252	(1.570)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	56.540	61.194	(4.654)
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.234	38.170	(34.936)
Variazione rimanenze materie prime	41.258	1.798	39.460
Oneri diversi di gestione	51.698	52.039	(341)
Totale	7.751.144	7.631.012	120.132

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

Sono strettamente correlati 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

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Il fondo svalutazione crediti è stato accantonato sulla base dei crediti commerciali iscritti in bilancio e come sopra specificato tiene conto anche del rischio sui crediti per incassi rette dei genitori utenti del servizio appalto mensa scolastica dei Comuni di Mira e di Mirano.

Oneri diversi di gestione

Sono relativi ai normali costi per la gestione della società quali imposte di bollo, tasse e altre spese generali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.217	4.969	4.248

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.452	4.283	9.169
Proventi diversi dai precedenti	830	1.090	(260)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.065)	(404)	(4.661)
Totale	9.217	4.969	4.248

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	
Debiti verso banche	4.800
Altri	265
Totale	5.065

Descrizione	Altre	Totale
Interessi finanziamento SACE	4.800	4.800
Altri oneri su operazioni finanziarie	265	265
Totale	5.065	5.065

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	580	580
Interessi su crediti commerciali	13.452	13.452
Altri proventi		250
Totale		14.282

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non ci sono rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.854	36.514	(31.660)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	6.204	17.666	(11.462)
IRES	579	4.065	(3.486)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRAP	5.625	13.601	(7.976)
Imposte relative a esercizi precedenti (IRES /IRAP)	(3.666)	2.590	(6.256)
Imposte anticipate	2.316	16.258	(13.942)
IRES	2.316	16.258	(13.942)
Totale	4.854	36.514	(31.660)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	17.032	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.088
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	17.032	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.331.278	
	110.332	
	(33.528)	
	(2.150.659)	
Totale	257.423	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.039
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	257.423	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Esse ammontano al 31/12/2022 ad € 31.768 e corrispondono al residuo delle perdite fiscali 2020 (€ 238.932). Il decremento di € 2.316 deriva dal reversal Ires, corrispondente all'utilizzo parziale che verrà effettuato nella Dichiarazione dei Redditi 2023.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Alliquota fiscale	24				24			
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021
	84.689	20.323						
Totale	84.689	20.323						

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
84.689	84.689	24,00%	20.323

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	14	14	
Impiegati	8	6	2
Operai	93	105	(12)
Totale	115	125	(10)

Si precisa che il numero dei dipendenti full time sono 21, mentre i part time sono 94. Gli uomini sono 16 e le donne sono 99. Il contratto nazionale di lavoro applicato per l'attività della ristorazione è quello del settore Turismo per Aziende Pubblici Esercizi. Per quanto riguarda le Farmacie comunali è invece quello della categoria Farmacie Private.

	Numero medio
Quadri	14
Impiegati	8
Operai	93
Totale Dipendenti	115

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.900	28.113

Il compenso dei Sindaci comprende il compenso per la revisione legale dei conti ad essi affidata corrispondente ad Euro 6.068.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, se non per rapporti intrattenuti con i Soci, meglio dettagliati nella Relazione sulla gestione, tutti aventi natura commerciale, conclusi a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La Società ha rilasciato le seguenti fidejussioni nei confronti dei Soci Pubblici:

BENEFICIARIO

COMUNE DI MIRA APPALTO MENSE SCOL. IMPORTO EURO 92.790
COMUNE DI MIRANO APPALTO MENSE SCOL. IMPORTO EURO 49.270

Sono state istituite due fidejussioni a garanzia dell'appalto del Comune di Mira e di Mirano con decorrenza e durata 01.04.2015 - 31.08.2022, nell'anno 2022 è stata portata la scadenza al 31/08/2025 per proroga dei relativi appalti.

Le sopracitate fidejussioni sono a garanzia dell'appalto sopra indicato e sono state rilasciate dalla BPER Banca S.p.A., su lettera di patronage del socio privato CAMST Soc. Coop a r.l.

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico e delle materie prime.

La nostra Società sta fronteggiando tali problematiche cercando di selezionare in maniera puntigliosa i fornitori, interagendo direttamente anche con i referenti della società Ristorazione Futura S.r.l. al fine di modulare i menù e gli acquisti in base all'andamento del mercato delle materie prime, oltre a monitorare costantemente le temperature e gli utilizzi delle energie al fine di operare i maggiori risparmi possibili.

Sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione con un monitoraggio continuo dei costi per una tempestiva individuazione delle eventuali misure da intraprendere.

La Società ha presentato formale richiesta ai soci pubblici Comune di Mira e Mirano di agire in via coattiva per il recupero delle somme insolute dovute dai genitori per i servizi di ristorazione scolastica con le forme agevolate riservate agli Enti pubblici. La risposta è stata positiva, avendo i Comuni deliberato in tal senso, pertanto nell'anno 2023 la società attiverà il recupero coatto del credito, a mezzo di società specializzata.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

La società SE.RI.MI Srl è una società mista pubblico privata in cui il socio di maggioranza pubblica è il Comune di Mira con il 51% di quote.

Il capitale sociale della scrivente società SE.RI.MI. S.r.l. (Euro 102.000 i.v.), risulta così composto: 51% in capo al Comune di Mira; 2% in capo al Comune di Mirano; 46,54% in capo a CAMST Soc.coop. a r.l.; 0,46% in capo a Farmacia Cooperativa di Bologna.

Il capitale risulta dunque detenuto in maggioranza da soci pubblici per un totale percentuale del 54%, di cui il 51% in capo al solo Comune di Mira.

Dalla composizione del capitale sociale, in base anche al parere acquisito nel 2017 del Prof.Avv. Marco Dugato di Bologna, emerge che il Comune di Mira, socio pubblico, dispone di una partecipazione solo astrattamente idonea a garantirgli la maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea.

L'esame dello Statuto, tuttavia, fa emergere un quadro concreto differente. Al riguardo, il riferimento è costituito dagli articoli 15, 16,17 del suddetto Statuto. Il primo, con riferimento alla determinazione del quorum costitutivo e deliberativo assembleare, stabilisce che "l'assemblea, sia in prima che in seconda ed ulteriore convocazione, si intende regolarmente costituita quando è validamente rappresentato almeno il 55% del capitale sociale. L'assemblea, sia in prima che in seconda che in ulteriore convocazione, delibera con il voto favorevole che rappresenti almeno il 55% del capitale sociale, ad eccezione della nomina del Consiglio di Amministrazione, nel qual caso l'assemblea delibera con la maggioranza assoluta del capitale sociale".

L'art. 16 dello Statuto dispone che il consiglio di amministrazione è composto da tre a cinque membri e che al socio

privato spetta la designazione di un membro nel caso in cui il consiglio sia composto da tre membri e di due membri nel caso in cui il consiglio sia composto da cinque membri.

Con riferimento al funzionamento del consiglio di amministrazione, l'art. 17 dello Statuto precisa che esso deve considerarsi validamente costituito:

- a) con la totalità dei suoi componenti in caso di consiglio composto da tre membri;
- b) con almeno tre suoi componenti in caso di consiglio composto da quattro membri;
- c) con almeno quattro suoi componenti in caso di consiglio composto da cinque membri.

E' poi previsto che le deliberazioni siano assunte con le seguenti maggioranze:

- a) la totalità dei voti in caso di consiglio composto da tre membri;
- b) almeno tre voti in caso di consiglio composto da quattro membri;
- c) almeno quattro voti in caso di consiglio composto da cinque membri.

Dall'analisi delle norme statutarie emerge con immediata evidenza che né il 51% dei voti (del Comune di Mira) né il 54% dei voti (dei complessi dei soci pubblici) rappresentano la maggioranza dei voti necessari per l'approvazione delle deliberazioni in assemblea ordinaria.

Di più: nessuna delle due maggioranze appare nemmeno sufficiente per garantire la valida costituzione dell'assemblea ordinaria, essendo necessaria la maggioranza del 55% del capitale sociale. Inoltre, anche il collegamento tra i meccanismi di composizione del consiglio di amministrazione e quelli per l'adozione delle delibere consigliari rende evidente che ai soli membri di designazione pubblica è impossibile adottare le proprie decisioni senza il voto favorevole di almeno uno dei componenti individuati dal socio privato.

Per maggiore chiarezza:

- 1) la maggioranza dei voti in capo al socio Comune di Mira ed agli altri soci pubblici, che pure in astratto rappresenta la maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria, non è in concreto idonea e sufficiente alla valida costituzione dell'assemblea ordinaria;
- 2) la maggioranza dei voti in capo al socio Comune di Mira ed agli altri soci pubblici, che pure in astratto rappresenta la maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria, non è maggioranza sufficiente per adottare le deliberazioni in assemblea ordinaria, ad eccezione di quella relativa alla nomina dei consiglieri di amministrazione;
- 3) il consiglio di amministrazione, per espresse previsioni dell'art. 17 dello Statuto, non può in alcun caso deliberare con il solo voto favorevole dei componenti di designazione pubblica.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del socio Comune di MIRA che detiene il 51% delle quote sociali. Segnaliamo, peraltro, che il Socio Pubblico Comune di Mira, redige il bilancio consolidato e presenta il prospetto di bilancio secondo la normativa degli Enti Pubblici.

COMUNE DI MIRA - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2021		
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		10.722.890,21
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.587.989,57	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	822.341,10	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.157.106,28	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.170.073,98	14.048.310,37
Titolo 2 - Trattamenti correnti	2.686.397,10	2.301.160,87
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.706.266,83	4.136.386,88
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.858.286,42	4.326.866,25
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.121.660,78	453.147,44
Totale entrate finali	28.542.685,11	25.265.871,81
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.121.660,78	1.232.508,95
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.881.846,82	2.874.852,65
Totale entrate dell'esercizio	32.546.192,71	29.373.233,41

COMUNE DI MIRA - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ESECIZIO 2021		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.113.629,66	40.096.123,62
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	38.113.629,66	40.096.123,62
COMUNE DI MIRA - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - ESECIZIO 2021		
SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Disavanzo derivante da debito autorizzato a non contratto ripianato	0,00	
con accensione di prestiti		
Titolo 1 - Spese correnti	18.281.305,94	17.460.464,62
Fondo pluriennale vincolato	742.508,31	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.949.708,55	2.638.534,44
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.123.844,88	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	1.445.828,78	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.127.076,58	1.121.660,78
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale spese finali	26.224.444,26	21.220.659,84
Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.048.014,39	1.048.014,39
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.881.846,82	3.078.916,53
Totale spese dell'esercizio	30.154.305,47	25.347.590,76
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	30.154.305,47	25.347.590,76
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	7.959.324,19	14.748.532,86
TOTALE A PAREGGIO	38.113.629,66	40.096.123,62

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	12.177,62
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	12.177,62

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Enrico Michieletto

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Michieletto Enrico". The signature is written in a cursive, flowing style.