

ANTHEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA LONTRA 30 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03730240409
Numero Rea	RN 0305917
P.I.	03730240409
Capitale Sociale Euro	7.548.618 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Cura e manutenzione del paesaggio compresi parchi, giardini e aiuole (81.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RIMINI HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	309.018	421.616
6) immobilizzazioni in corso e acconti	339.723	9.139
7) altre	1.416.386	1.546.175
Totale immobilizzazioni immateriali	2.065.127	1.976.930
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.477.990	7.558.035
2) impianti e macchinario	80.270	118.559
3) attrezzature industriali e commerciali	259.985	249.323
4) altri beni	694.186	584.571
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.665	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.516.096	8.510.488
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.099	6.881
Totale crediti verso altri	7.099	6.881
Totale crediti	7.099	6.881
Totale immobilizzazioni finanziarie	117.291	117.073
Totale immobilizzazioni (B)	10.698.514	10.604.491
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	71.913	70.339
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	457.864	536.782
4) prodotti finiti e merci	381.764	27.391
Totale rimanenze	911.541	634.512
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.587	171.673
Totale crediti verso clienti	138.587	171.673
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.639	63.824
Totale crediti verso imprese controllate	34.639	63.824
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.049.771	6.622.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.418	44.846
Totale crediti verso controllanti	6.077.189	6.667.048
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.987	54.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.240	7.024
Totale crediti tributari	145.227	61.536

5-ter) imposte anticipate	242.935	270.531
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.932	42.856
Totale crediti verso altri	260.932	42.856
Totale crediti	6.899.509	7.277.468
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.239.022	1.391.562
3) danaro e valori in cassa	24	101
Totale disponibilità liquide	1.239.046	1.391.663
Totale attivo circolante (C)	9.050.096	9.303.643
D) Ratei e risconti	139.603	167.359
Totale attivo	19.888.213	20.075.493
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	242.596	216.939
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	515.063	387.589
Varie altre riserve	75.599 ⁽¹⁾	75.601
Totale altre riserve	590.662	463.190
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	136.977	513.131
Totale patrimonio netto	8.518.853	8.741.878
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	870.742	969.655
Totale fondi per rischi ed oneri	870.742	969.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.273	270.939
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.132	361.147
esigibili oltre l'esercizio successivo	388.715	750.537
Totale debiti verso banche	751.847	1.111.684
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.189	349.368
Totale acconti	256.189	349.368
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.129.297	6.657.850
Totale debiti verso fornitori	7.129.297	6.657.850
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.380	72.234
Totale debiti verso controllanti	104.380	72.234
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.789	142.532
Totale debiti tributari	154.789	142.532
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.567	349.798
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	388.567	349.798
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	553.120	414.058
Totale altri debiti	553.120	414.058
Totale debiti	9.338.189	9.097.524
E) Ratei e risconti	911.156	995.497

Totale passivo	19.888.213	20.075.493
----------------	------------	------------

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	75.600	75.600

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.773.599	29.615.922
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	275.455	(351.654)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.296	52.219
altri	573.483	764.120
Totale altri ricavi e proventi	612.779	816.339
Totale valore della produzione	27.661.833	30.080.607
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.630.785	1.743.918
7) per servizi	18.635.590	21.025.335
8) per godimento di beni di terzi	227.086	236.803
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.470.735	4.031.228
b) oneri sociali	1.317.318	1.129.673
c) trattamento di fine rapporto	5.169	25.410
d) trattamento di quiescenza e simili	244.009	207.268
e) altri costi	10.455	9.421
Totale costi per il personale	6.047.686	5.403.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	315.527	310.833
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282.523	278.640
Totale ammortamenti e svalutazioni	598.050	589.473
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.574)	22.765
12) accantonamenti per rischi	62.524	47.368
13) altri accantonamenti	28.366	23.921
14) oneri diversi di gestione	180.722	203.361
Totale costi della produzione	27.409.235	29.295.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	252.598	784.663
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.088	4.990
Totale proventi diversi dai precedenti	9.088	4.990
Totale altri proventi finanziari	9.088	4.990
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.802	12.677
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.802	12.677
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.714)	(7.687)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	249.884	776.976
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.774	278.050
imposte differite e anticipate	27.596	(12.085)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.463	2.120
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	112.907	263.845
21) Utile (perdita) dell'esercizio	136.977	513.131

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	136.977	513.131
Imposte sul reddito	112.907	263.845
Interessi passivi/(attivi)	2.714	7.687
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	252.598	784.663
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	340.068	303.967
Ammortamenti delle immobilizzazioni	598.050	589.473
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	938.118	893.440
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.190.716	1.678.103
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(277.029)	374.418
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	33.086	(32.068)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	378.268	(131.481)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	27.756	(52.983)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(84.341)	128.801
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	531.637	(1.230.481)
Totale variazioni del capitale circolante netto	609.377	(943.794)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.800.093	734.309
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.714)	(7.687)
(Imposte sul reddito pagate)	(100.650)	(224.650)
(Utilizzo dei fondi)	(460.647)	(268.902)
Totale altre rettifiche	(564.011)	(501.239)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.236.082	233.070
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(288.130)	(331.670)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(403.725)	(343.063)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(218)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	23.213	14.124
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(668.860)	(660.609)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.985	47.459
Accensione finanziamenti	-	74.408
(Rimborso finanziamenti)	(361.822)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(360.000)	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(719.837)	(378.133)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(152.615)	(805.672)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.391.562	2.197.192
Danaro e valori in cassa	101	140
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.391.663	2.197.332
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.239.022	1.391.562
Danaro e valori in cassa	24	101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.239.046	1.391.663

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

La società, costituita il 28 marzo 2008 con atto del Notaio Tassinari di Bologna, mediante conferimento dei rami di servizio da parte delle società Hera S.p.A. ed Hera Rimini S.r.l., relativi alla Manutenzione Strade, al Verde Pubblico, alla Lotta Antiparassitaria ed alle Onoranze Funebri, è attiva dal maggio dell'esercizio 2008.

La pluralità dei soci è stata costituita in data 23 dicembre 2008, mediante cessione delle quote da parte del Gruppo Hera al Comune di Rimini, di Santarcangelo di Romagna e di Bellaria.

Con decorrenza 1° ottobre 2009 la società ha conferito il ramo d'azienda relativo alle Onoranze Funebri alla controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., con atto notarile del 30 settembre 2009, racc. 2392 rep. 4074, a rogito del Notaio Seripa.

Con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, l'assemblea dei soci ha deliberato un incremento del capitale sociale con emissione di nuova quota di valore Euro 7.498.618, senza sovrapprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e liberata mediante conferimento di ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali.

Con decorrenza 1° luglio 2010 Anthea ha ricevuto dal Comune di Rimini l'affidamento del Servizio di Global Service relativo alla Gestione del proprio patrimonio immobiliare.

In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta; di conseguenza la compagine sociale è costituita dalla Rimini Holding S.p.A., che detiene una partecipazione del 99,986% e dai Comuni di Santarcangelo e Bellaria che detengono una partecipazione del 0,007% ciascuno.

In data 14 giugno 2011 è stato sottoscritto con la Controllante Rimini Holding Spa un Contratto di Consolidato Fiscale. È previsto un regime opzionale per la tassazione di gruppo, consistente nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile, determinato dalla somma algebrica dei redditi netti dei soggetti aderenti e di conseguenza di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

Con decorrenza 1° gennaio 2011 Anthea ha ricevuto dal Comune di Santarcangelo l'affidamento dei Servizi cimiteriali comunali.

Nel corso del 2012 è proseguita l'acquisizione di nuovi servizi: dal Comune di Bellaria si è ricevuto l'affidamento della gestione in Global Service del Patrimonio immobiliare dell'Ente, la Gestione Calore e la Gestione servizi integrativi utenze elettriche e idriche.

I nuovi servizi acquisiti nel corso del 2013 sono di pertinenza del Comune di Rimini e fanno riferimento al servizio di manutenzione dei parcheggi a pagamento e al servizio di manutenzione delle fontane pubbliche.

Nel corso del 2014 è stata acquisita la gestione dell'Autoparco del Comune di Rimini e dal Comune di Santarcangelo l'ampliamento di tre Cimiteri e la costruzione dei relativi loculi, ossari e tombe di famiglia.

Nel corso del 2015 è stato acquisito il servizio di Manutenzione delle Strade dal Comune di Santarcangelo ed è proseguito il trend di aumento della quota di fatturato riveniente dalle attività di manutenzione Straordinaria soprattutto da parte del Comune di Rimini.

Dal mese di agosto 2016, la gestione dei servizi cimiteriali viene svolta anche nei confronti del Comune di Bellaria Igea Marina, e quindi quest'attività viene svolta nei confronti di tutti gli enti soci.

Nel corso del 2018 si è proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 dell'affidamento dei servizi da parte del Comune di Rimini.

Nel corso dell'esercizio 2020 la compagine sociale si è allargata, con l'entrata del Comune di Morciano di Romagna. I servizi affidati da nuovo Socio includono Manutenzione Strade, Lotta antiparassitaria e zanzara tigre e infine Global Service.

Il servizio di manutenzione dell'autoparco del Comune di Rimini è cessato alla data del 31/12/2021 e non è stato rinnovato.

Nel corso dell'esercizio 2022 il Comune di Santarcangelo di Romagna ha proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 e ci ha affidato il servizio di Gestione Calore e servizi essenziali Global Service.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed agli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.

Sono state predisposte tutte le informazioni obbligatorie ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice civile, precedute da numeri arabi e con saldo zero, non sono state riportate, mantenendo comunque la numerazione originaria dello schema di legge.

Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

Nella trattazione della Nota Integrativa sono state omesse, in quanto non presenti nel bilancio della società gli elementi sostanziali che ne giustifichino il commento, le informazioni riguardanti:

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
- non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n. 8);
- gli impegni e le passività potenziali non risultanti dal bilancio (art. 2427, n. 9), vengono opportunamente commentati nel proseguo di questo documento;
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);
- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);

- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);
- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).
- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società ed ai rapporti con la società controllante sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio di prudenza, di competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa non sono stati rispettati solo quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (si vedano deroghe all'utilizzo del costo ammortizzato ove consentito).

In applicazione al principio della competenza economica non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, ancorché non incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

In applicazione al principio della prudenza si è proceduto con la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o delle passività, evitando compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

I più significativi criteri di valutazione, rimasti invariati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, sono i seguenti:

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in funzione del residuo periodo di utilità economica, a decorrere dall'esercizio in cui tali immobilizzazioni hanno fornito benefici.

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- 1) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo indeterminato sono state ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 2) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in base alla durata del contratto, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;

- 3) i marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 4) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Si evidenzia come con l'estensione della durata del contratto quadro con il Comune di Rimini si è provveduto a adeguare di conseguenza le aliquote di ammortamento, applicando il criterio della minor durata tra vita utile del bene e scadenza del contratto di riferimento;
- 5) le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai lavori svolti su beni di terzi che ancora, al termine dell'esercizio, non risultano conclusi.

Descrizione	Aliquote utilizzate 2023 e 2022
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20
Marchi	10
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e /o affidanti
Altre immobilizzazioni immateriali	20

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/83 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c. I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo nel caso in cui rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, mentre, in caso contrario, vengono spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante; le aliquote di ammortamento applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali e riflettono l'effettivo deperimento e consumo dei beni nel rispetto della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

In riferimento agli impianti fotovoltaici capitalizzati nei precedenti esercizi, si rileva che, a seguito di un'analisi maggiormente approfondita, è stata rivista la loro vita utile. Di conseguenza, per quanto riguarda l'impianto installato sulla sede di Anthea, si è proceduto a diminuire la relativa aliquota annua di ammortamento dal 9 al 4% già dall'esercizio 2014.

Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua, ad eccezione del primo esercizio di acquisizione del cespite, nel quale tali aliquote, per le sole immobilizzazioni materiali, sono ridotte del 50%:

Descrizione	Aliquote utilizzate 2023
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Attrezzi	10
Impianto Fotovoltaico	4 - 9
Impianti E Macchinari Generici	7,5
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7 - 10
Macchine Elettr., Computer, S.Telefonici	16,7
Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10

Attrezzi	10
Autovetture E Motocicli	16,7
Fabbricati	3
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10

Si precisa che, ad eccezione della categoria impianti fotovoltaici come da nota precedente, le aliquote indicate in tabella differenti dalle aliquote ordinariamente applicate per la specifica categoria di cespiti, derivano dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Hera alla conferitaria Anthea e dalla decisione di proseguire con tali valori, anche nella gestione Anthea.

3. Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società controllata Amir è iscritta al costo di acquisto; i depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale.

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nel presente esercizio non si sono registrate operazioni di locazione finanziaria.

5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie, merci e materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato, per i beni di natura fungibile. I prodotti finiti e in corso di lavorazione sono valutati in base al criterio dei costi di produzione.

6. Crediti

I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili. Alla data di riferimento del bilancio non esistevano crediti da attualizzare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi ovvero oltre 12 mesi ma per importi non significativi, per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15.

7. Disponibilità liquide

Sono costituite dalle giacenze di cassa e dalle disponibilità presso le banche; sono valutate al valore nominale.

8. Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

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

9. Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono stati previsti per la copertura delle richieste di rimborso per danni materiali o fisici avanzate nel corso del periodo di attività.

La quota di accantonamento al fondo tiene conto delle richieste di risarcimento presentate, della percentuale di accoglimento, della percentuale dei ricorsi presentati alla mancata accettazione della richiesta ed all'ammontare della franchigia prevista dai contratti assicurativi stipulati.

Dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014 come meglio si dirà in seguito.

10. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società 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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente (già compresa nel totale).

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli aventi scadenza oltre 12 mesi sorti a partire dall'esercizio 2016. Si segnala che la società non si è avvalsa della facoltà di rettificare i debiti per mutui sorti prima del 2016, mediante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, per cui continuano ad essere valutati al valore nominale. Non si segnalano nel corso estinzioni, negoziazioni o stipula di nuovi mutui.

Poiché entrambi tali mutui sono stati concessi a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

12. Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla evidenziazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere.

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Le imposte differite o anticipate sono contabilizzate in base alle aliquote degli esercizi in cui si riverseranno, per quei valori che producono una temporanea differenza tra i risultati di esercizio civilistico e quelli determinati dalle norme fiscali.

In caso di tassazione differita di significativi componenti di reddito, la relativa passività è accantonata al fondo imposte differite. Analogamente, in caso di tassazione anticipata, il relativo ammontare è imputato nell'attivo circolante alla voce C -II.5 ter "Imposte anticipate".

Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

13. Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nel presente documento al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

14. Riconoscimento dei costi e dei ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza. Nell'imputazione sia dei costi che dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture non fossero pervenute.

Deroghe

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del Codice civile.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.065.127	1.976.930	88.197

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 2.065.127, con un incremento di euro 88.197 rispetto al precedente esercizio.

Segue un prospetto dettagliato, che indica tutte le movimentazioni nel corso dell'esercizio a titolo di acquisizioni, dismissioni, ammortamenti.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.200.181	228	9.139	2.103.374	3.312.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	778.565	228	-	557.199	1.335.992
Valore di bilancio	421.616	-	9.139	1.546.175	1.976.930
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	40.452	-	339.723	32.688	412.863
Ammortamento dell'esercizio	153.050	-	-	162.477	315.527
Altre variazioni	-	-	(9.139)	-	(9.139)
Totale variazioni	(112.598)	-	330.584	(129.789)	88.197
Valore di fine esercizio					
Costo	1.240.633	228	339.723	2.136.063	3.716.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	931.615	228	-	719.677	1.651.520
Valore di bilancio	309.018	-	339.723	1.416.386	2.065.127

Le licenze d'uso software sono aumentate a fronte di nuovi investimenti per Euro 40.452, ma il saldo finale presenta una contrazione per effetto degli ammortamenti dell'esercizio (ammortamenti pari ad Euro 153.050);

E' rilevante, invece, l'incremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti, ascrivibile a diverse riqualificazioni energetiche su edifici di proprietà comunale in tutti i comuni soci.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.516.096	8.510.488	5.608

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.516.096, con un incremento di Euro 5.608 rispetto al precedente esercizio

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.347.522	688.579	680.754	1.367.121	-	11.083.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	789.487	570.020	431.431	782.550	-	2.573.488
Valore di bilancio	7.558.035	118.559	249.323	584.571	-	8.510.488
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.661	61.345	221.784	3.665	291.455
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.488	-	3.488
Ammortamento dell'esercizio	80.046	42.950	50.683	108.845	-	282.523
Altre variazioni	1	-	-	164	-	165
Totale variazioni	(80.045)	(38.289)	10.662	109.615	3.665	5.608
Valore di fine esercizio						
Costo	8.347.523	693.240	742.000	1.493.775	3.665	11.280.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	869.533	612.970	482.015	799.589	-	2.764.107
Valore di bilancio	7.477.990	80.270	259.985	694.186	3.665	8.516.096

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.477.990 ed è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 5.099, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.795.682.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 80.270, nel corso dell'esercizio hanno registrato incrementi per Euro 4.661; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 612.970.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 259.985, e nel corso dell'esercizio sono incrementate per Euro 61.345 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 482.015.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 694.186, comprende mobili ed arredi per Euro 111.342, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 273.971, autocarri ed automezzi per Euro 985.591, autovetture per Euro 122.872; il Fondo Ammortamento a fine anno ammonta ad Euro 799.589, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo. Nel corso del 2023 sono stati dismessi e venduti beni del costo storico pari ad Euro 95.293 ammortizzati per Euro 91.805. Un importo di Euro 164 è dovuto alla rettifica di un costo storico nel cespite "macchine elettromeccaniche d'ufficio".

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" ammonta ad Euro 3.665.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
117.291	117.073	218

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 6.881, nonchè dal credito vantato nei confronti del GSE per la trattenuta RAEE, a fronte degli investimenti realizzati in impianti fotovoltaici.

I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 5, c.c. in relazione alle partecipazioni in società controllate:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192
Valore di fine esercizio		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.881	218	7.099	7.099
Totale crediti immobilizzati	6.881	218	7.099	7.099

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59-47922 RIMINI	03790660405	110.192	116.788	1.262.400	110.192	100,00%	110.192
Totale								110.192

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2022 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2023 non è ancora stata approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	7.099	7.099
Totale	7.099	7.099

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

C I RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti sono pari ad Euro 911.541 con un incremento di Euro 277.029 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	70.339	1.574	71.913
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	536.782	(78.918)	457.864
Prodotti finiti e merci	27.391	354.373	381.764
Totale rimanenze	634.512	277.029	911.541

Le materie prime subiscono un lieve incremento ascrivibile alle modalità di esecuzione delle attività svolte nell'esercizio; i prodotti in corso di lavorazione decrementano nel complesso per effetto della dinamica delle commesse sospese al 31/12/2023 (incremento di Euro 30.895) e della conclusione dei lavori afferenti il cimitero di Bellaria-Bordonchio, che decrementa i prodotti in corso di lavorazione, per Euro 109.813 ed incrementa i prodotti finiti per Euro 381.764 che, parimenti, si decrementano per Euro 27.391 in relazione alle vendite dei Loculi del cimitero di Santarcangelo di Romagna.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sottoelencati è esclusivamente "nazionale" e che non sono presenti crediti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 6.662.363 con un decremento di Euro 615.105 rispetto al 31 dicembre 2022.

Segue un dettaglio dei crediti iscritti a bilancio secondo le scadenze ed in raffronto all'esercizio precedente:

	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	171.673	(33.086)	138.587	138.587	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	63.824	(29.185)	34.639	34.639	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.667.048	(589.859)	6.077.189	6.049.771	27.418
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.536	83.691	145.227	143.987	1.240
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	270.531	(27.596)	242.935		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.856	218.076	260.932	260.932	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.277.468	(377.959)	6.899.509	6.627.916	28.658

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 138.587, sono diminuiti di Euro 33.086 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 86.066 e da fatture da emettere per Euro 52.521; non sono presenti crediti girati al Legale per il recupero.

Il fondo svalutazione crediti non è stato movimentato nell'anno:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Valore iniziale	0	1.184	(1.184)
Utilizzi	0	1.184	(1.184)
Accantonamenti	0	0	0
Totale	0	0	0

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 34.639, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2023 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 6.077.189, con un decremento di Euro 589.859 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture e/o note di credito emesse e da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 4.862.204, del Comune di Santarcangelo per Euro 367.040, Comune di Bellaria per Euro 650.641 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 152.458.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 44.846 nei confronti di Rimini Holding relativo al contratto di consolidato fiscale.

Stante la sua natura di società in house providing, gli enti locali soci di Anthea esercitano, per mezzo di apposita convenzione sottoscritta ai sensi dell'art. 30 del T.U.E.L., il cosiddetto controllo analogo, rilevando di fatto come enti controllanti, indipendentemente dalla partecipazione effettivamente posseduta.

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 145.227, con un incremento di Euro 83.691 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 93.227), il Credito per IRAP (Euro 27.502) e il Credito per Imposta sostitutiva TFR (Euro 17.474); il credito d'imposta relative ai beni strumentali è pari a Euro 7.024.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 242.935, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2023. Nel dettaglio:

- . Anticipate Ires per Euro 208.975
- . Anticipate Irap per Euro 33.960

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 208.975 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre, nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato Fondo Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita.

Il credito per imposte anticipate IRAP è anche esso originato dalle stesse fattispecie sopra descritte il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nei precedenti esercizi per Euro 45.553 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Imposte anticipate Irap per un totale di Euro 7.402.

Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato lo stanziamento a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31.12.2023

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2022 e rilasciate a conto economico al 31.12.2023	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	189.803	27,90%	52.955

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25). In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 25.359 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 23.786, sono costituiti per Euro 10.800 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 3.210 da rimborsi INAIL, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi per Euro 2.548 e da crediti diversi per Euro 6.618.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	138.587	138.587
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	34.639	34.639
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.077.189	6.077.189
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.227	145.227
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	242.935	242.935
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	260.932	260.932
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.899.509	6.899.509

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.239.046	1.391.663	(152.617)

Al 31 dicembre 2023 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 1.239.046, con un decremento di Euro 152.617 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.391.663, e sono così composte:

- depositi bancari per Euro 1.239.022;
- disponibilità di cassa per Euro 24.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.391.562	(152.540)	1.239.022
Denaro e altri valori in cassa	101	(77)	24
Totale disponibilità liquide	1.391.663	(152.617)	1.239.046

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
139.603	167.359	(27.756)

La voce presenta un saldo di Euro 139.603 con un decremento di Euro 27.756 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2023

Risconti attivi	2.023	2.022
abbonamenti riviste, giornali	897	4.229
altre assicurazioni	34.478	34.040
altri oneri di gest. deduc.	15	142
altri servizi automezzi	0	0
assicurazioni r.c.a.	12.702	13.242
assicurazioni r.c.a. parz. deduc.	3.363	2.561
assistenza hardware e software	7.038	14.753
canone licenza uso software det.	76.358	91.866
consulenze legali, amm.ve e tecniche	0	0
contr.c/impianti	153	172
noleggio attrezzatura d'ufficio	0	0
noleggio automezzi parz. deduc.	0	364
oneri bancari fideiussione	0	80
oneri finanziari diversi	2.970	4.348
quota associativa	24	0
servizi di terzi	481	1
tasse proprieta' veicoli	968	965
tasse proprieta' veicoli parz. deduc.	154	595
TOTALE	139.603	167.359

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	167.359	(27.756)	139.603
Totale ratei e risconti attivi	167.359	(27.756)	139.603

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono voci nell'Attivo in cui siano stati capitalizzati oneri finanziari in applicazione della norma posta dall'art. 2426 n.1 del Codice Civile.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.518.853	8.741.878	(223.025)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	7.548.618	-	-		7.548.618
Riserva legale	216.939	-	25.657		242.596
Altre riserve					
Riserva straordinaria	387.589	360.000	487.474		515.063
Varie altre riserve	75.601	-	(2)		75.599
Totale altre riserve	463.190	360.000	487.472		590.662
Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	-	(513.131)	136.977	136.977
Totale patrimonio netto	8.741.878	360.000	(2)	136.977	8.518.853

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	75.600
Totale	75.599

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 7 bis, c.c. si fornisce indicazione analitica delle singole voci del patrimonio netto, distinte in relazione alla loro origine, alla disponibilità ed, infine, alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	7.548.618	app.soci/capitale sociale		-		-
Riserva legale	242.596	utili di eserc./ris.di utili	B	-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	515.063	utili di eserc./ris.di utili	A,B,C	515.063		57.882
Varie altre riserve	75.599			-		-
Totale altre riserve	590.662			515.063		57.882
Totale	8.381.876			515.063		57.882
Residua quota distribuibile				515.063		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	arrotondamento unità di euro	
Altre ...	75.600	utili di eserc./ris.di utili	A,B
Totale	75.599		

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

Negli ultimi esercizi si è proceduto ai seguenti utilizzi:

- nell'esercizio 2014 l'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio 2013 per Euro 17.010 a Riserva Legale e per Euro 323.187 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2015 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 23/04/2015, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2017 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 27/04/2017, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2016 per Euro 14.075 a Riserva Legale, per Euro 17.423 a Riserva Straordinaria e per Euro 250.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2018 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 20/04/2018, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2017 per Euro 16.061 a Riserva Legale, per Euro 5.162 a Riserva Straordinaria e per Euro 300.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2019 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 07/05/2019, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2018 per Euro 17.464 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 331.813 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 168.187 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 500.000.
- nell'esercizio 2020 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 28/04/2020, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2019 per Euro 7.480 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per

Euro 142.118 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 57.882 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 200.000.

- nell'esercizio 2021 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2021, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2020 per Euro 9.200 a Riserva Legale, Euro 174.807 a Riserva Straordinaria e per Euro 0 a Distribuzione a Soci.
- nell'esercizio 2022 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2022, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2021 per Euro 27.313 a Riserva Legale, Euro 18.938 a Riserva Straordinaria e per Euro 500.000 a Distribuzione a Soci.
- nell'esercizio 2023 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 21/04/2023, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2022 per Euro 25.657 a Riserva Legale, Euro 127.474 a Riserva Straordinaria e per Euro 360.000 a Distribuzione a Soci.

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
870.742	969.655	(98.913)

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 870.742, è riferibile a due fattispecie:

- Fondo Innovazione e progettazione: dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato alimentato per Euro 28.366 e non è stato utilizzato.
- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

La gestione sinistri, soprattutto per quelli lesivi, ha un tempo di gestione medio compreso tra i 18 ed i 24 mesi.

Per realizzare previsioni sull'andamento di tali economie, che siano significative di un trend consolidato, appare pertanto idoneo un periodo di osservazione almeno triennale.

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto gli esercizi precedenti, si è ritenuto, per questo esercizio, necessario adeguare il fondo, tanto da indurci a procedere ad un accantonamento pari ad € 62.524.

Al 31/12/2014 era stato accantonato l'importo di Euro 125.000, specificatamente a fronte della citazione in giudizio promossa dalla C.I.F.A.R. S.r.l. nei confronti della scrivente, che eroga il servizio di polizia mortuaria attraverso la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., e della controllata stessa, alle quali l'attore contesta l'esercizio di concorrenza sleale. Nel novembre del 2019 il Tribunale di Rimini ha rigettato la domanda ritenendola non fondata; tuttavia, si è ritenuto opportuno conservare l'accantonamento in oggetto, in quanto nel mese di dicembre 2019, la società C.I.F.A.R. S.r.l. ha presentato atto di appello contro la sentenza di primo grado.

L'importo precedentemente accantonato al fondo è stato stornato nel Corso dell'esercizio; per soccombenza di Cifar nella causa di appello e successiva scadenza dei termini per presentare ricorso in Cassazione; a questo si sommano i rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi che portano l'utilizzo 2023 ad Euro 189.803.

L'importo accantonato nel 2023, invece, è pari ad Euro 62.524 in relazione alla stima delle dinamiche di sinistri e relativi risarcimenti rilevati nel corso del 2023.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	818.624	151.031	969.655
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	62.524	28.366	90.890
Utilizzo nell'esercizio	189.803	0	189.803
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	(127.279)	28.366	(98.913)
Valore di fine esercizio	691.345	179.397	870.742

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	969.655	969.655
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	90.890	90.890
Utilizzo nell'esercizio	189.803	189.803
Totale variazioni	(98.913)	(98.913)
Valore di fine esercizio	870.742	870.742

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
249.273	270.939	(21.666)

Il Fondo TFR è pari ad Euro 249.273 con un decremento netto di Euro 21.666 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 5.169 e degli utilizzi del fondo per Euro 26.836, al netto del credito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 17.474.

Nel corso dell'esercizio ai dipendenti liquidati in corso d'anno, è già stata trattenuta la quota parte di imposta dovuta all'erario.

Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2023 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	270.939
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	5.169
Utilizzo nell'esercizio	26.835
Totale variazioni	(21.666)
Valore di fine esercizio	249.273

Debiti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debiti sottoelencati è per la totalità "nazionale".

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 9.101.043, con un incremento nell'anno di Euro 3.519 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

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	1.111.684	(359.837)	751.847	363.132	388.715
Acconti	349.368	(93.179)	256.189	256.189	-
Debiti verso fornitori	6.657.850	471.447	7.129.297	7.129.297	-
Debiti verso controllanti	72.234	32.146	104.380	104.380	-
Debiti tributari	142.532	12.257	154.789	154.789	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	349.798	38.769	388.567	388.567	-
Altri debiti	414.058	139.062	553.120	553.120	-
Totale debiti	9.097.524	240.665	9.338.189	8.949.474	388.715

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	751.847	751.847
Acconti	256.189	256.189
Debiti verso fornitori	7.129.297	7.129.297
Debiti verso imprese controllanti	104.380	104.380
Debiti tributari	154.789	154.789
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	388.567	388.567

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	553.120	553.120
Debiti	9.338.189	9.338.189

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con RivieraBanca, in data 14 luglio 2020 per un importo di Euro 1.500.000 ed in data 14 aprile 2022 per un importo di Euro 500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 361.822 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 388.715; per il residuo di Euro 1.310 sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Per i due mutui, come detto in testa al presente documento, si è optato per la rilevazione al valore nominale (anziché al costo ammortizzato) poiché i costi di transazione sono trascurabili (Euro 4.750 per il mutuo del 14/7/20 ed Euro 2.250 per il nuovo mutuo del 14/4/22) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro-rata temporis tra gli oneri finanziari.

Gli **acconti** si riferiscono a quanto versato dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri in località Bellaria Igea Marina, per un importo di Euro 256.189.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 6.892.151, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 234.301. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 4.363.942 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 2.775.984 per fatture da ricevere a fronte di servizi già erogati nel corso dell'esercizio e non ancora fatturati, al netto di note di credito da ricevere da fornitori per Euro 247.775.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Fornitori	4.363.942	3.725.771	638.171
Fatture da ricevere	2.775.984	3.104.562	(328.578)
Note di credito da ricevere e acconti	(247.775)	(172.483)	(75.292)
Totale	6.892.151	6.657.850	234.301

I **debiti verso controllate**, non sono presenti.

I **debiti verso controllanti**, ammontano ad Euro 104.380 e sono costituiti da debiti per imposte derivanti dal consolidato fiscale per Euro 95.952.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 154.789e non ancora scaduti.

Segue un dettaglio con il raffronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Irap	0	17.484	(17.484)
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	0	13.558	(13.558)
IVA a debito in sospensione	0	485	(485)

Ritenute personale dipendente e autonomi	154.789	111.005	43.784
Totale	154.789	142.532	12.257

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2023 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF per Euro 138.344. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 16.445.

I **debiti verso istituti previdenziali** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP e degli altri fondi di previdenza complementari, per un ammontare complessivo di Euro 388.567, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Inps	262.808	242.166	20.641
Inpdap	28.525	32.030	(3.505)
Altri fondi di previdenza complementare	38.225	30.200	8.025
Debiti previdenziali su ratei del personale	42.939	38.185	4.754
Altri debiti	16.071	7.217	8.854
Totale	388.567	349.798	38.769

I debiti accesi nei confronti degli enti di previdenza sociale sono rappresentativi del debito di competenza del periodo; non si evidenziano debiti scaduti e non liquidati alla data di chiusura dell'esercizio.

Tra i fondi di previdenza complementare rilevano per incidenza rispettivamente Pegaso, Previdai e Previambiente.

I debiti verso altri, pari ad Euro 553.120, con un incremento di Euro 139.062 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	322.373	207.694	114.679
Ratei del personale	136.021	123.323	12.698
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	29.943	16.835	13.108
Altri debiti	64.783	66.206	(1.423)
Totale	553.120	414.058	139.062

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2023. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad Euro 911.156 e sono dovuti al rinvio agli esercizi futuri delle quote non di competenza, relativamente, per la maggior quota, a contributi in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, e a contributi inerenti i progetti di efficientamento energetico realizzati in una serie di edifici di proprietà dei Comune di Rimini e di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2023	2022	Variazione
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	911.156	995.497	(84.341)
TOTALE	911.156	995.497	(84.341)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	995.497	(84.341)	911.156
Totale ratei e risconti passivi	995.497	(84.341)	911.156

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico é strutturato secondo le disposizioni dell'art. 2425 del Codice Civile e non sono state effettuate compensazioni tra i ricavi e costi in esso confluiti.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 27.661.833 con un decermento di Euro 2.418.774 rispetto al precedente esercizio.

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

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

							Totale
Categoria di attività	MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	GLOBAL SERVICE	SERVIZI CIMITERIALI	VENDITA LOCULI	ALTRI RICAVI PER SERVIZI	
Valore esercizio corrente	6.079.959	5.242.381	13.948.590	1.151.790	259.859	91.021	26.773.599

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	26.773.599
Totale	26.773.599

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	26.773.599
Totale	26.773.599

I **ricavi di gestione** conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 26.773.599, con un decremento di Euro 2.842.323 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 21.227.532, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.733.905, del Comune di Bellaria per Euro 2.513.588, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 692.088; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 606.486. Questi ultimi sono costituiti per Euro 259.859 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Bellaria/Bordonchio.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro 275.455.

La variazione inerente i loculi cimiteriali ammonta ad Euro 244.560, mentre l'importo complessivo delle variazioni delle commesse in corso al 31/12/23 ammonta ad Euro 30.895 relativi a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione al 31.12.2023.

Nello specifico le commesse oggetto di sospensione dei costi a fine anno sono relative al Comune di Rimini per Euro 40.425, al Comune di Santarcangelo per Euro (27.384), al Comune di Bellaria per Euro (63.045) ed al Comune di Morciano per Euro 84.280, altri Comune/Enti per Euro (3.379).

Gli incrementi immobilizzazioni per lavori interni, risultano pari ad Euro 0.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 612.779, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro (203.560) sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	62.601	19.379	43.222
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	728	620	108
Plusvalenze da alienazione	21.168	45.060	(23.892)
Sopravvenienze attive	168.639	330.232	(161.593)
Altri ricavi e proventi vari	236.025	287.159	(51.134)
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	39.296	52.219	(12.923)
Contributi in conto impianti	84.322	81.671	2.651
Totale	612.779	816.339	(203.560)

Gli altri e ricavi e proventi vari includono tra le principali voci i ricavi nei confronti della controllata Amir per Euro 199.534 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir (Euro 45.534), del compenso per il service amministrativo (Euro 140.000) svolto dalla scrivente e del compenso per l'attività di amministratore unico svolta da un dirigente di Anthea.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive riclassificate nella voce A.5 viene esplicitato nella seguente tabella:

Tipologia	2023	2022	Variazione
RICALCO LETTURA PRECEDENTE ERRATA UTENZE ACQUA	3.817		3.817
STORNO PREMI DI PRODUZIONE E MBO	18.020	6.430	11.590

Tipologia	2023	2022	Variazione
QUADRATURA LIBRO CESPITI	164		164
STORNO FONDO CONTROVERSIE LEGALI PER CAUSA CIFAR	125.000		125.000
ERRATA STIMA DEBITI DIVERSI ANNI PRECEDENTI	1.311		1.311
ERRATA STIMA CONTRIBUTI INPS PREMIO PRODUZIONE 2021 NON LIQUIDATO	1		1
ERRATA STIMA PREMIO DI PRODUZIONE INTERINALE	249		249
STORNO SCRITTURA CREDITO D'IMPOSTA	140		140
CONGUAGLIO FATTURA GAS ANNI PRECEDENTI	25		25
STORNO QUOTA FOGNATURA ANNI PRECEDENTI	68		68
ERRATA STIMA PREMIO DI PRODUZIONE 2021 NON LIQUIDATO	0		0
ERRATA STIMA FATTURE DA EMETTERE ANNI PRECEDENTI	0		0
ERRATA STIMA INTERESSI PASSIVI BANCARI ANNO 2022	0		0
STORNO RETRIBUZIONE ARRETRATE INPS		149	-149
STORNO FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTE	16.586		16.586
STORNO DEBITO PREVIDANI RETRIBUZIONI ARRETRATE ANNI PRECEDENTI		0	0
CHIUSURA PER ERRATA CONTABILIZZAZIONE		427	-427
PROJECT LIFE URBANGREEN LIFE 17 CCA/IT/000079		317.756	-317.756
IMPORTO CONSUMI PRESCRITTO FATTURA 4173891586 ENEL		278	-278
STORNO MAP DOPPIO	3.259	4.008	-749
STORNO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		1.184	-1.184
TOTALE	168.639	330.232	-161.593

I **contributi in conto esercizio** derivano dal Conto Energia Gse relativo all'impianto fotovoltaico installato sopra lo stabile della sede Anthea e/o sopra diverse scuole site nel Comune di Rimini per Euro 31.857 e dal credito d'imposta per energia elettrica e gas per Euro 6.237 oltre a contributi di anni precedenti per Euro 1.201.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 84.322, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2023 relative agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20" per Euro 3.740, con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, agli analoghi interventi relativi a diversi edifici di proprietà dei Comuni di Rimini e Bellaria Igea Marina per Euro 75.132, e infine crediti d'imposta vari per Euro 5.450.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.409.235	29.295.944	(1.886.709)

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.630.785, con un decremento di Euro 113.113 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.417.151	1.538.244	(121.093)
Carburanti e lubrificanti	117.087	114.877	2.210
Ricambistica per manutenzioni	81.733	63.434	18.299
Acquisti vari	14.814	27.364	(12.550)
Totale	1.630.785	1.743.918	(113.133)

I costi per servizi, pari ad Euro 18.635.590, sono diminuiti di Euro 2.389.745 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	11.084.887	11.564.992	(480.105)
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	134.640	164.072	(29.432)
Spese per utenze	5.531.412	7.805.140	(2.273.727)
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	105.889	102.535	3.354
Compensi Collegio Sindacale	35.672	35.672	0
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.540	44.560	(20)
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	215.598	380.826	(165.228)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	249.092	235.720	13.373
Spese telefoniche e postali	75.272	84.068	(8.796)
Addestramento e Formazione	44.355	54.982	(10.627)
Loculi in costruzione	455.419	93.743	361.676
Servizi voci straordinarie	104.457	23.257	81.200
Spese Hw-Sw e servizi connessi	383.030	263.035	119.995
Altri costi per servizi	171.327	172.734	(1.406)
Totale	18.635.590	21.025.335	(2.389.745)

Diminuiscono considerevolmente le Spese per Utenze, a fronte della dinamica dei prezzi nel corso del 2023 (-29%).

Si registrano decrementi anche nell'esternalizzazione di lavori e servizi (-Euro 480.105) e nelle consulenze e compensi professionali (-Euro 165.228), compensati dalle spese Hardware e software (+Euro 119.995), dai loculi in costruzione (+Euro 361.676), nonché dalle voci straordinarie (+Euro 81.200).

Si evidenzia, anche per questo esercizio, l'azzeramento dei costi di pubblicità.

Tra gli altri costi per servizi sono ricomprese anche le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari, i canoni di assistenza hardware e software, i canoni di licenza uso software, i servizi di Polizia Mortuaria e i funerali sociali.

I **costi per godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 227.086, con un decremento di Euro 9.717 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Noleggi automezzi	191.811	196.104	(4.294)
Altri noleggi	35.275	40.698	(5.423)
Totale	227.086	236.803	(9.717)

La voce Altri noleggi è riferita all'acquisizione temporanea di attrezzatura specialistica.

I **costi del personale**, pari ad Euro 6.047.686, presentano un incremento di Euro 644.686 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Salari e stipendi	4.470.735	4.031.228	440.111
Oneri sociali	1.317.318	1.129.673	187.645
Trattamento fine rapporto	5.169	25.410	(20.241)
Trattamento di quiescenza e simili	244.009	207.268	36.741
Altri costi del personale	10.455	9.421	431
Totale	6.047.686	5.403.000	644.686

All'interno del costo del lavoro è stato riclassificato il costo per il personale distaccato da Amir Of.

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2023, si registra:

- il pensionamento di 2 operai e 2 impiegati per raggiunti limiti di età, (2 scadenze naturali di impiegati con contratti a tempo determinato)
- la fuoriuscita di 2 impiegati (di cui 1 dimesso e 1 per scadenza naturale del contratto) e 1 operaio (per scadenza naturale del contratto)
- l'assunzione di 10 dipendenti, di cui 3 operai e 7 impiegati; nello specifico, 3 a tempo determinato a tempo pieno e 7 a tempo indeterminato e a tempo pieno.

Il personale in forza al 31 dicembre 2023 è pari a 112 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 43 impiegati e 65 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 598.050, con un incremento di Euro 8.577 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Ammortamento immateriale	315.527	310.833	4.694
Ammortamento materiale	282.523	278.640	3.883
Svalutazione crediti	0	0	0
Totale	598.050	589.473	8.577

La **variazione di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è pari ad Euro -1.574

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 62.524 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

Alla luce della consueta ed approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, quest'anno si è riscontrato un deficit di accantonamento pregresso, che ha quindi determinato un riadeguamento del fondo, conseguito tramite accantonamento dell'importo sopracitato.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 28.366 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 180.722, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 22.639, sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Ici / Imu	71.768	71.512	256
Altre Imposte e tasse varie	19.302	18.732	571
Minusvalenze da alienazione	3.323	7.236	(3.913)
Altri costi correnti	86.329	105.881	(19.552)
Totale	180.722	203.361	(22.639)

Tra gli altri costi correnti si registrano indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio, quote associative, abbonamenti riviste e giornali, competenze ANAC per gestione Gare e Appalti, oltre alle voci minusvalenze e sopravvenienze passive, presenti in questo prospetto a seguito del nuovo schema di bilancio riclassificato.

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro (2.714).

Gli **altri proventi finanziari** ammontano ad Euro 9.088 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari.

Gli **oneri finanziari** sono pari ad Euro 11.802 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 5.395, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 889 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 5.518. Come già detto nella descrizione dei debiti a medio lungo termine, sono compresi in questa voce gli oneri di accensione dei mutui contratti nel corso del 2017 (estinto nel corso del 2022), del 2020 e di un nuovo mutuo acceso nell'aprile del 2022, per la quota di competenza maturata in ragione del tempo, in luogo della rilevazione del costo ammortizzato, poiché gli effetti in termini di informativa sul bilancio sono irrilevanti.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	10.913
Altri	889
Totale	11.802

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

A seguito della modifica dello schema di Bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione nelle seguenti tabelle vengono riportati i dettagli dei conti dove sono state riclassificate le voci in oggetto, sia per l'esercizio in chiusura che per il 2022.

Il dettaglio di quanto incluso nelle sopravvenienze attive e passive è stato presentato nelle apposite tabelle nei punti precedenti della presente Nota Integrativa.

Il totale delle partite attive straordinarie ammonta ad Euro 200.886, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 108.995, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2023	2022	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA voce A.1	41	1.562	(1.520)
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL Voce A.1	11	(25.773)	25.785
RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	0	(4.635)	4.635
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	1.201	575	626
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	168.639	330.232	(161.592)
RICAVI ANNI PRECEDENTI voce A.5	30.993	10.687	20.306
TOTALE	200.886	312.647	(111.761)

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2023	2022	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	1.292	19.292	(18.000)
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	104.457	23.257	81.200
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	2.859	20.786	(17.927)
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	(348)	2.112	(2.459)

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2023	2022	Variazione
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	1	0	1
SOPPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	733	6.548	(5.816)
TOTALE	108.995	71.995	37.000

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 86.774, di cui Euro 46.481 a titolo di IRES ed Euro 40.293 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro 27.596 e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 1.463.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Imposte correnti:	86.774	278.050	-191.276
IRAP dell'esercizio	40.293	67.626	-27.333
IRES dell'esercizio	46.481	210.424	-163.943
Imposte relative esercizi precedenti:	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Imposte anticipate	27.596	(12.085)	39.681
Imposte anticipate IRAP	3.857	(10.396)	14.253
Imposte anticipate IRES	23.739	(1.689)	25.428
Prov. da consolid.to	(1.463)	(2.120)	657
Proventi da consolid.to	(1.463)	(2.120)	657
Totale	112.907	263.845	(150.938)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	870.742	870.742
Differenze temporanee nette	(870.742)	(870.742)
B) Effetti fiscali		

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(232.717)	(37.816)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	23.740	3.857
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(208.977)	(33.959)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	818.624	(127.279)	691.345	24,00%	165.922	3,90%	26.962
FONDO INNOVAZIONE	151.031	28.366	179.397	24,00%	43.055	3,90%	6.997

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	3	
Impiegati	43	35	8
Operai	65	59	6
Totale	112	98	14

Per quanto riguarda le modalità di calcolo del numero medio dei dipendenti occupati per singola categoria, nella relazione ministeriale all'art. 18 del D.Lgs. n. 127/1991 viene precisato che si tratta del numero medio ottenuto calcolando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	43
Operai	65
Totale Dipendenti	112

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 35.672. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- € 25.872 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	25.872

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.800

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso ad oggi azioni privilegiate o di risparmio, né obbligazioni.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rapporti con le parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis), si dà specifica indicazione delle operazioni realizzate con le parti correlate, a normali condizione di mercato.

Parti correlate	Immobiliz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		44.847	95.952		
Comune di Rimini		4.862.204			21.244.632
Comune di Santarcangelo		367.040	8.428		1.733.905
Comune di Bellaria		650.641			2.513.588
Comune di Morciano		152.458			692.088
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		34.639	0	136.022	199.534
Totali	0	6.111.828	104.380	136.022	26.383.746

Parti correlate	Immobiliz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti dei Comuni di Rimini, Santarcangelo, Bellaria e Morciano di Romagna, derivano dai rapporti di natura commerciale, in relazione ai contratti per servizi in essere.

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri derivano dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir.

I costi, ed i conseguenti debiti, nei confronti della controllata Amir derivano dai funerali sociali, che la controllata ha effettuato e per i quali la controllante assume il sostenimento delle spese.

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding Spa non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono garanzie ricevute da fornitori per Euro € 4.363.320

Le garanzie (fidejussioni) fornite a terzi ammontano ad Euro € 19.176

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	RIMINI HOLDING S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	RIMINI
Codice fiscale (per imprese italiane)	03881450401
Luogo di deposito del bilancio consolidato	C.SO D'AUGUSTO N.154

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

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Erogazioni pubbliche

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste, in merito alle erogazioni incassate nel corso del 2023:

Denominazione soggetto erogante	Partita Iva/C. F.	Data Incasso	Contributo	Importo
GSE	5754381001	02/05/2023	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	1.666 €
		22/08/2023	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	33.824 €
GSE Totale				35.490 €
Inail	968951004	04/01/2023	RIMBORSI INDENNITA'	12.041 €
		17/01/2023	RIMBORSI INDENNITA'	1.998 €
		28/02/2023	RIMBORSI INDENNITA'	238 €
		22/03/2023	RIMBORSI INDENNITA'	939 €
		05/04/2023	RIMBORSI INDENNITA'	66 €
		14/04/2023	RIMBORSI INDENNITA'	5.157 €
		09/05/2023	RIMBORSI INDENNITA'	1.612 €
		12/05/2023	RIMBORSI INDENNITA'	883 €
		28/06/2023	RIMBORSI INDENNITA'	3.694 €
		31/07/2023	RIMBORSI INDENNITA'	275 €
		09/08/2023	RIMBORSI INDENNITA'	731 €
		14/08/2023	RIMBORSI INDENNITA'	266 €
		28/09/2023	RIMBORSI INDENNITA'	1.549 €
		05/10/2023	RIMBORSI INDENNITA'	471 €
		16/10/2023	RIMBORSI INDENNITA'	8.600 €
		23/10/2023	RIMBORSI INDENNITA'	471 €
		24/10/2023	RIMBORSI INDENNITA'	119 €
		07/11/2023	RIMBORSI INDENNITA'	1.743 €
		14/11/2023	RIMBORSI INDENNITA'	61 €
		16/11/2023	RIMBORSI INDENNITA'	747 €

Denominazione soggetto erogante	Partita Iva/C. F.	Data Incasso	Contributo	Importo
Inail Totale				41.660 €
Totale complessivo				77.150 €

Non viene data informativa in merito alle differenze tra le somme dichiarate ai sensi della legge 124 /17 e gli importi rilevati in Bilancio, in quanto non ritenuti rilevanti.

Per maggiori dettagli sugli aiuti concessi si rinvia anche al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (www.rna.gov.it).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 presenta un utile netto di Euro 136.977. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5% Euro 6.849
- a riserva straordinaria Euro 130.128

TOTALE Euro 136.977