Prot. n. 0135939 del 26/10/2023 - [UOR: SI001070 - Classif. II/8]

Uni. Lav. S.c.p.a.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Messina
Codice Fiscale	02597270830
Numero Rea	MESSINA 180502
P.I.	02597270830
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società consortile per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Università degli Studi di Messina
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.146	8.034
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	4.146	8.034
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	39.149	38.509
3) attrezzature industriali e commerciali	46.678	21.187
4) altri beni	83.427	88.804
Totale immobilizzazioni materiali	169.254	148.500
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	102	102
Totale crediti verso altri	102	102
Totale crediti	102	102
Totale immobilizzazioni finanziarie	102	102
Totale immobilizzazioni (B)	173.502	156.636
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	38.332	55.970
Totale rimanenze	38.332	55.970
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.808.506	1.559.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.808.506	1.559.329
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.617	51.269
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	40.617	51.269
5-ter) imposte anticipate	2.072	7.628
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.352	107.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	73.352	107.588
Totale crediti	1.924.547	1.725.814
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.001.084	1.691.447
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	57.904	22.541

Totale disponibilità liquide	2.058.988	1.713.988
Totale attivo circolante (C)	4.021.867	3.495.772
D) Ratei e risconti	28.145	8.029
Totale attivo	4.223.514	3.660.437
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.000	24.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	198.083	198.083
Totale altre riserve	198.083	198.083
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	74.640	74.627
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.550	13
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	448.273	416.723
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	363.484	363.484
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	92.399
Totale fondi per rischi ed oneri	363.484	455.883
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	596.043	560.079
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	400	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	400	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.133	1.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	5.133	1.020
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.647	197.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	536.647	197.979
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.666	337.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	305.666	337.534
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.795	375.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.795	375.072
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.507.029	1.308.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.507.029	1.308.660

Totale debiti	2.809.670	2.220.265
E) Ratei e risconti	6.044	7.487
Totale passivo	4.223.514	3.660.437

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.708.803	13.688.541
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	38.332	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.474	34.970
altri	7.473	74.710
Totale altri ricavi e proventi	55.947	109.680
Totale valore della produzione	14.803.082	13.798.221
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	463.083	329.978
7) per servizi	983.603	483.914
8) per godimento di beni di terzi	26.373	19.211
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.648.851	9.708.108
b) oneri sociali	2.553.560	1.990.107
c) trattamento di fine rapporto	701.623	645.327
d) trattamento di quiescenza e simili	41.570	38.352
e) altri costi	168	0
Totale costi per il personale	12.945.772	12.381.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.937	9.050
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.598	32.877
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.535	41.927
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	55.969	(49.598)
12) accantonamenti per rischi	0	330.000
14) oneri diversi di gestione	216.926	207.479
Totale costi della produzione	14.739.261	13.744.805
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.821	53.416
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	5.147	10
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.147	10
Totale altri proventi finanziari	5.147	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	486	163
Totale interessi e altri oneri finanziari	486	163
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.661	(153)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.482	53.263
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.376	51.700
imposte differite e anticipate	5.556	1.550
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.932	53.250
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.550	13

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	31.550	13
Imposte sul reddito	36.932	53.250
Interessi passivi/(attivi)	(4.661)	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	63.821	53.263
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.535	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.535	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	111.356	53.263
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.638	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(249.177)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	338.668	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.116)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.443)	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	269.405	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	354.975	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	466.331	53.263
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.661	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(61.991)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(57.330)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	409.001	53.263
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(60.352)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.049)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(64.401)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	400	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	400	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	345.000	53.263
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.691.447	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	22.541	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.713.988	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.001.084	1.691.447
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	57.904	22.541
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.058.988	1.713.988
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale e si compone dei seguenti documenti:

1) Stato patrimoniale;

2) Conto economico;

3) Nota integrativa

4) Rendiconto finanziario.

E' corredato dalla Relazione sulla gestione predisposta secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile.

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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31/12/2020.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), i principi contabili OIC.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perditeche dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati;
- l'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo;

- nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia;
- la redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423- ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.
Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.
Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:
Impianti 7,50%.
Macchine ed attrezzature varie 15%
Arredamento 15%
Mobili e macchine ufficio 12%
Autovetture 25%
Automezzi da carico 20%
Macchine elettroniche d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Partecipazioni

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Titoli di debito

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ed il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

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

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti.

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d' acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.146 (€ 8.034 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.034	0	8.034
Valore di bilancio	8.034	0	8.034
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	7.937	7.937
Altre variazioni	(3.888)	7.937	4.049
Totale variazioni	(3.888)	0	(3.888)
Valore di fine esercizio			
Costo	35.350	0	35.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.204	0	31.204
Valore di bilancio	4.146	0	4.146

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno ammontano ad € 4.146,00.

Tali costi sono stati ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che corrisponde a un periodo di quattro esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 169.254 (€ 148.500 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.509	21.187	88.804	148.500
Valore di bilancio	38.509	21.187	88.804	148.500
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	39.598	39.598

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	640	25.491	34.221	60.352
Totale variazioni	640	25.491	(5.377)	20.754
Valore di fine esercizio				
Costo	49.506	65.669	189.174	304.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.357	18.991	105.747	135.095
Valore di bilancio	39.149	46.678	83.427	169.254

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:
-i beni strumentali di modesto costo unitario, inferiore a euro 516,46, e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione e ammontano ad € 8.950,28 per l'attrezzatura varia, a € 1.490,00 per mobili e arredi e a € 6.162,03 per altri beni;
-gli impianti e macchinari sono pari ad euro 39.149, al netto dei relativi fondi di ammortamento;
-con riferimento alle attrezzature industriali e commerciali si rileva l'acquisto di attrezzature bar per complessivi euro 11.295,00, attrezzature per l'ospedale veterinario per complessivi euro 6.521 quali GABBIA DEGENZA 9 POSTI per euro 3.681,IDROPULITRICE , TRANSPALLET E ASPIRATORE per euro 1.534,IDROPULITRICE TARTARUGA E ASPIRATORE per euro 1.390 e attrezzature varie per complessivi euro 13.994;
-le macchine elettroniche d'ufficio sono pari ad euro 23.094;

-con riferimento ai mobili e arredi si rileva l'acquisto di vari arredi per l'Ovud per complessivi euro 16.256;
-con riferimento alle autovetture/autocarri si rileva l'acquisto di PIAGGIO PORTER per euro 6.200.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono informazioni in tal senso.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 102 (€ 102 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	102	102	102	102
Totale	102	102	102	102

I crediti sono relativi a depositi cauzionali su utenze pari ad € 102,27. Non hanno subito variazioni rispetto allo scorso anno.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	102	102
Totale	102	102

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 38.332 (€ 55.970 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.970	(17.638)	38.332
Totale rimanenze	55.970	(17.638)	38.332

Le rimanenze sono così suddivise:
-rimanenze materie di consumo bar per euro 7.678;
-rimanenze farmaci e materie di consumo Ovud per euro 19.553;
-rimanenze per materiale di consumo edile per euro 11.101.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.924.547 (€ 1.725.814 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.808.506	0	1.808.506	0	1.808.506
Crediti tributari	40.617	0	40.617		40.617
Imposte anticipate			2.072		2.072
Verso altri	73.352	0	73.352	0	73.352
Totale	1.922.475	0	1.924.547	0	1.924.547

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.559.329	249.177	1.808.506	1.808.506	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.269	(10.652)	40.617	40.617	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.628	(5.556)	2.072			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.588	(34.236)	73.352	73.352	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.725.814	198.733	1.924.547	1.922.475	0	0

I crediti sono così composti:
-Crediti verso clienti pari a euro 1.808.506 suddivisi in crediti verso i clienti per euro 1.002.298 (al netto di note credito da emettere per euro 1.142.887), fatture da emettere per euro 806.208;
-Crediti tributari pari ad euro 40.617 suddivisi in ritenute subite per euro 1.252, credito beni l. 178/2020 per euro 8.275, credito irap per euro 31.091;
-Imposte anticipate per euro 2.072;
-Crediti verso altri per euro 73.352 suddivisi in crediti vs/Inps per euro 24.992, anticipi a fornitori per euro 7.951, anticipi all'amministratore per euro 2.233, crediti diversi per euro 39.401.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.808.506	1.808.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.617	40.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.072	2.072
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.352	73.352
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.924.547	1.924.547

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

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.058.988 (€ 1.713.988 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.691.447	309.637	2.001.084
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	22.541	35.363	57.904
Totale disponibilità liquide	1.713.988	345.000	2.058.988

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 28.145 (€ 8.029 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.029	20.116	28.145
Totale ratei e risconti attivi	8.029	20.116	28.145

La voce fa riferimento a risconti su assicurazioni automezzi per euro 7.552 e risconti attivi vari per euro 20.591.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 448.273 (€ 416.723 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	24.000	0	0	0	0	0		24.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	198.083	0	0	0	0	0		198.083
Totale altre riserve	198.083	0	0	0	0	0		198.083
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	74.627	0	13	0	0	0		74.640
Utile (perdita) dell'esercizio	13	0	(13)	0	0	0	31.550	31.550
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	416.723	0	0	0	0	0	31.550	448.273

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	120.000		120.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	24.000		24.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	198.083		198.083
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	198.083		198.083
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	74.627	0	0	0		74.627
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	13	13
Totale Patrimonio netto	0	0	74.627	0	0	342.083	13	416.723

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	COSTITUZIONE	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	24.000	UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	198.083	UTILI	A,B,C	0	0	0
Totale altre riserve	198.083			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	74.640	UTILI	A,B,C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	416.723			0	0	0

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 363.484 (€ 455.883 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	363.484	0	92.399	455.883
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(92.399)	(92.399)
Totale variazioni	0	0	0	(92.399)	(92.399)
Valore di fine esercizio	0	363.484	0	0	363.484

I fondi per rischi ed oneri ammontano ad € 363.484 e si riferiscono al fondo imposte in contenzioso accantonato in anni precedenti, così composto:
-€ 33.484,00 derivanti dall'acquisizione dei complessi aziendali della "Cooperativa Sociale Lavoro" e della Cooperativa "Servizi Universitari" (ex socie);
-€ 330.000,00, accantonati nell'esercizio 2021, con riferimento al contenzioso tra Unilav e Agenzia Entrate relativamente al PVC notificato in data 2 agosto 2022 a seguito di una verifica generale nei confronti dell'Unilav. Con tale PVC l'Ufficio contesta alla Società la violazione per indebita applicazione del regime di esenzione previsto dall'art. 10 comma 2 del DPR 633/72, relativamente al periodo d'imposta 2017, con proposta di recupero a tassazione di € 1.989.025,00.
L' Agenzia ha ritenuto di non accogliere le deduzioni e le allegazioni difensive della Società. I difensori designati hanno già contestato nei termini di legge le deduzioni dell'Ufficio, attraverso le osservazioni ed i rilievi ex art. 12, comma 7, L. 212/2000.

La società, nell'esercizio 2022, ha ritenuto nel solco delle l'interlocuzioni intervenute con l'Agenzia e in ossequio all'atto di indirizzo dei Soci, di mantenere l'accantonamento effettuato pari ad € 330.000. Tale importo è stato determinato considerando il 50% della eventuale iscrizione a ruolo dell'importo provvisorio; tale scelta della Società è stata motivata dalla presenza del contenzioso avanti alla Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Messina e, pertanto, nell'ipotesi in cui la Società dovesse trovarsi nella posizione di dover versare a titolo di riscossione frazionata un importo pari ad 1/3 della maggiore imposta accertata, potrà poi procedere ad accantonare il 50% dell'importo mancante, pari ad altrettanti 330.000,00.
Per quanto riguarda il fondo copertura rischi del personale per € 92.398,9, lo stesso è stato azzerato nell'anno 2022.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 596.043 (€ 560.079 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	560.079
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	35.964
Totale variazioni	35.964
Valore di fine esercizio	596.043

Il fondo t.f.r. corrisponde al maturato al 31.12.2006, annualmente rivalutato ed al netto delle erogazioni effettuate. Dal 2007, come previsto dalla legge per le aziende con più di 49 dipendenti, viene annualmente accantonato al fondo Tesoreria dell'INPS, e parte per scelta dei dipendenti, ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.809.670 (€ 2.220.265 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	400	400
Acconti	1.020	4.113	5.133
Debiti verso fornitori	197.979	338.668	536.647
Debiti tributari	337.534	(31.868)	305.666
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	375.072	79.723	454.795
Altri debiti	1.308.660	198.369	1.507.029
Totale	2.220.265	589.405	2.809.670

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	400	400	400	0	0
Acconti	1.020	4.113	5.133	5.133	0	0
Debiti verso fornitori	197.979	338.668	536.647	536.647	0	0
Debiti tributari	337.534	(31.868)	305.666	305.666	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	375.072	79.723	454.795	454.795	0	0
Altri debiti	1.308.660	198.369	1.507.029	1.507.029	0	0
Totale debiti	2.220.265	589.405	2.809.670	2.809.670	0	0

I debiti sono così composti:
-Debiti verso banche pari ad euro 400;
-Acconti pari ad euro 5.133;
-Debiti verso fornitori pari ad euro 536.647, suddivisi in debiti verso i fornitori per euro 89.069, fatture da ricevere per euro 447.579;
-Debiti tributari pari ad euro 305.666, suddivisi in debito ires per euro 3.897, debito iva per euro 5.267, ritenute lavoro dipendente per euro 213.159, ritenute lavoro autonomo per euro 4.873, imposta sostitutiva per euro 77.438, altri debiti tributari per euro 1031;
-Debiti verso istituti di previdenza sociale pari ad euro 454.795, suddivisi in contributi inps per euro 437.202, contributi inps gestione separata per euro 1.360, contributi esterni per euro 4.668, tfr accantonato ad istituti di previdenza complementare per euro 11.565;
-Altri debiti pari ad euro 1.507.029, suddivisi in debiti diversi per euro 109.772, cessione 1/5 stipendi per euro 22.783, trattenute varie per euro 960, debiti verso dipendenti ratei 14° per euro 1.038.988, debiti inps per 14° per euro 306.726, debiti tfr ratei 14° per euro 23.528, donazioni per emergenza Covid per euro 1.385, pignoramento retribuzioni per euro 2.885.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	400	400
Acconti	5.133	5.133
Debiti verso fornitori	536.647	536.647
Debiti tributari	305.666	305.666
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.795	454.795
Altri debiti	1.507.029	1.507.029
Debiti	2.809.670	2.809.670

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono informazioni in tal senso.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono informazioni in tal senso.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono informazioni in tal senso.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.044 (€ 7.487 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.487	(1.443)	6.044
Totale ratei e risconti passivi	7.487	(1.443)	6.044

Trattasi dei risconti passivi determinati sul credito d'imposta su investimenti in beni strumentali nuovi.

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.
I ricavi delle prestazioni di servizi ammontano ad € 14.708.803.
Gli Altri ricavi e proventi ammontano ad € 55.947 e comprendono:
-Abbuoni e arrotondamenti per euro 21.320;
-Sopravvenienze attive per euro 2.479;
-Contributi Fondimpresa per euro 22.650;
-Contributi in conto impianti Mezzogiorno per euro 1.443;
-Contributi in conto esercizio per euro 24.381.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da servizi Università	10.826.773
Ricavi da servizi AOU Policlinico	3.036.303
Somministrazione bar	260.965
Ricavi da servizi OVUD a privati	584.762
Totale	14.708.803

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
MESSINA	14.708.803
Totale	14.708.803

Costi della produzione

I costi della produzione scaturiscono dalla normale gestione della società; ammontano complessivamente ad € 14.739.261 e si riferiscono a:

-costi per acquisti €463.083;
-spese per servizi amministrativi per € 983.603;
-costi per godimento beni di terzi € 26.373;
-costi del personale per € 12.945.772;
-ammortamenti € 47.535;
-variazioni rimanenze per materiale di consumo € 55.969;
-oneri diversi di gestione € 216.926.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano ad euro 5.147 e fanno riferimento a interessi attivi su conti corrente bancari.
Gli oneri finanziari ammontano ad euro 486.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	3.897	0	5.556	0	
IRAP	27.479	0	0	0	
Totale	31.376	0	5.556	0	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(7.628)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.556
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.072)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	346
Operai	47
Totale Dipendenti	395

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.100	35.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Titoli emessi dalla società

Non vi sono iscrizioni in tal senso.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.
Le operazioni con le parti correlate sono quelle realizzate con i maggiori azionisti, quindi con l'Università degli Studi di Messina e con il Policlinico, per la gestione di carattere amministrativo, gestionale, didattico, tecnico e contabile, effettuata, tenuto conto della natura consortile della società, a corrispettivi non superiori ai valori di mercato oltre ai costi sostenuti per gli stessi servizi.
Gli importi addebitati a fronte delle prestazioni eseguite nell'esercizio, al lordo dei ristorni, ammontano a:
1. Università degli Studi di Messina € 10.826.773
2. A.O.U. Policlinico € 3.036.303

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Università degli Studi di Messina.
Ai sensi dell’art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	327.134.446	306.186.825
C) Attivo circolante	216.844.794	222.046.326
D) Ratei e risconti attivi	7.310.299	3.454.924
Totale attivo	551.289.539	531.688.075
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	60.000.000	60.000.000
Riserve	267.560.569	238.575.461
Utile (perdita) dell'esercizio	12.000.466	37.795.747
Totale patrimonio netto	339.561.035	336.371.208
B) Fondi per rischi e oneri	18.428.491	21.703.375
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	39.512.499	37.091.740
E) Ratei e risconti passivi	153.787.514	136.521.750
Totale passivo	551.289.539	531.688.073

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	235.591.042	223.008.173
B) Costi della produzione	218.800.540	198.357.931

C) Proventi e oneri finanziari	3.360.499	20.692.730
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.150.535	7.547.225
Utile (perdita) dell'esercizio	12.000.466	37.795.747

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo l'utile d'eserizio pari ad euro 31.550.

Nota integrativa, parte finale

Avv. Giovanni Calamoneri
(Presidente del Consiglio di Amministrazione)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.