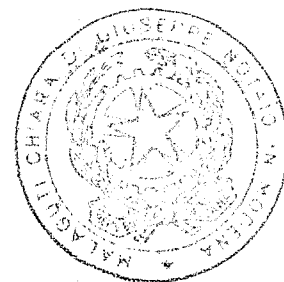


Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: NONAGINTA S.R.L.
 Sede: VIA MARCONI 11 NONANTOLA MO
 Capitale sociale: 100.000,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: MO
 Partita IVA: 03069300360
 Codice fiscale: 03069300360
 Numero REA: 355325
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 682001
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: sì
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Nonantola
 Appartenenza a un gruppo: no
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:



Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.363.895	3.192.233
II - Immobilizzazioni materiali	4.328.749	4.528.274
Totale immobilizzazioni (B)	5.692.644	7.720.507
C) Attivo circolante		
II - Crediti	3.786.463	5.509.595
esigibili entro l'esercizio successivo	3.736.380	5.489.696

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.432	2.248
Imposte anticipate	41.651	17.651
IV - Disponibilita' liquide	402.640	162.503
Totale attivo circolante (C)	4.189.103	5.672.098
D) Ratei e risconti	158	158
Totale attivo	9.881.905	13.392.763
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.403.618	1.403.618
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	112.269	96.128
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.751	16.142
Totale patrimonio netto	1.675.639	1.635.887
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.127	88.890
D) Debiti	6.889.786	6.940.933
esigibili entro l'esercizio successivo	1.584.804	1.341.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.304.982	5.599.700
E) Ratei e risconti	1.212.353	4.727.053
Totale passivo	9.881.905	13.392.763

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.744.280	1.335.093
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.795.000	1.285.000
altri	179.988	931.938
Totale altri ricavi e proventi	1.974.988	2.216.938
Totale valore della produzione	3.719.268	3.552.031
B) Costi della produzione		

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.043	70.476
7) per servizi	2.317.100	2.371.515
8) per godimento di beni di terzi	79.202	26.064
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	469.661	469.469
b) oneri sociali	98.869	74.141
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.653	19.395
c) trattamento di fine rapporto	29.653	19.395
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>598.183</i>	<i>563.005</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	409.703	409.598
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	214.446	214.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	195.257	195.152
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	100.000	2.112
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>509.703</i>	<i>411.710</i>
14) oneri diversi di gestione	36.555	38.988
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.597.786</i>	<i>3.481.758</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.482	70.273
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	22	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>22</i>	<i>-</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>22</i>	<i>-</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	48.993	31.010
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>48.993</i>	<i>31.010</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(48.971)</i>	<i>(31.010)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	72.511	39.263
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.760	23.121
imposte differite e anticipate	(24.000)	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>32.760</i>	<i>23.121</i>

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.751	16.142



NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	39.751	16.142
Imposte sul reddito	32.760	23.121
Interessi passivi/(attivi)	48.971	31.010
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	121.482	70.273
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	409.703	409.598
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	15.237	11.884
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>424.940</i>	<i>421.482</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	546.422	491.755
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.731.564	(2.932.364)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	144.963	439.486
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		10.221
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.514.700)	2.601.547
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.432)	(2.248)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.646.605)</i>	<i>116.642</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.100.183)	608.397
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(48.971)	(31.010)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.760)	(23.121)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(81.731)</i>	<i>(54.131)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.181.914)	554.266
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	4.268	4.268
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1.613.892	(220.032)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.618.160	(215.764)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
(Rimborso finanziamenti)	(196.109)	(283.832)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)		(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(196.109)	(283.834)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	240.137	54.668
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	162.503	107.835
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	402.640	162.503

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio unico Comune di Nonantola,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022 che viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c. Sempre al fine di favorire la migliore comprensione del bilancio, la presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene maggiori informazioni rispetto a quelle minime previste dall'art. 2435-bis c.c.

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione legale da parte del revisore unico della società.

Informazioni di carattere generale sulla società

NONAGINTA SRL è una società a responsabilità limitata a socio unico interamente di proprietà del Comune di Nonantola, costituita in conformità a quanto previsto dall'allora vigente ordinamento degli enti locali, in particolare, dagli articoli 112 e 113 del D.Lgs. 267/2000. Infatti, il comma 13 dell'art. 113 dispone che "gli enti locali, anche in forma associata, ... possono conferire la proprietà delle reti, degli impianti, e delle altre dotazioni patrimoniali a società a capitale interamente pubblico, che è incredibile...".

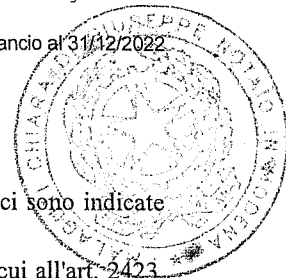
La società ha per oggetto l'erogazione di servizi di interesse generale e la gestione del patrimonio affidatole dal Comune di Nonantola. Contestualmente alla costituzione, infatti, la società ha ricevuto in concessione dal Comune i seguenti beni: Cimiteri, impianti sportivi, Torre dei Modenesi.

Anche nel corso del 2022 la società ha continuato a svolgere le attività di gestione dei cimiteri, di organizzazione di corsi di musica, di gestione e manutenzione del verde, di erogazione del servizio energia, di gestione del patrimonio immobiliare, di realizzazione di eventi e manifestazioni di natura commerciale, di costruzione di opere pubbliche e di ristrutturazione di immobili danneggiati dal sisma e dall'alluvione del dicembre 2020.

La società risulta essere una società "in house" soggetta alla disciplina prevista per le società a partecipazione pubblica introdotta dal Dlgs 175/2016.

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022



Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile e che il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 né all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Si precisa, inoltre, che:

- nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.
- ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente;
- ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile, non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le migliorie su beni in concessione sono iscritte al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili, e vengono ammortizzate in base ad un piano sistematico che assume come vita utile delle migliorie effettuate, la minore tra la durata nel tempo dell'intervento eseguito e la durata residua delle concessioni dei beni cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni immateriali sono state riclassificate e valutate alla luce del Principio Contabile n. 24.

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Nel dettaglio le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce in oggetto comprende i costi sostenuti per l'acquisto di licenze di utilizzo software a tempo indeterminato. Questi costi sono ammortizzati a quote costanti in 3 anni, sulla base del Principio Contabile n. 24.

Concessioni e Migliorie e ampliamenti su beni in concessione

La voce in oggetto comprende le migliorie e le addizioni su beni in concessione. Trattasi di interventi importanti (ristrutturazione torre dei modenesi, realizzazione di una copertura in legno, di una cabina elettrica, completamento degli spogliatoi ed altre opere su impianti sportivi e cimiteri) la cui vita utile è stimata prudenzialmente in anni 34, pertanto, questi interventi sono stati ammortizzati in base ad un piano sistematico a rate costanti del 3%. Per altri interventi, di più modesta entità, sempre su beni in concessione la vita utile stimata è pari a 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione maggiorato degli oneri accessori. Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. In particolare, comprende - in aggiunta al costo dei materiali impiegati e della manodopera diretta - tutti i costi indiretti, relativi al periodo di fabbricazione, imputabili in base a criteri economici, tra cui gli interessi passivi.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite al cespite cui si riferiscono.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. Sono state rispettate anche le disposizioni fiscali in materia, ovvero gli articoli 102 e 102-bis del TUIR ed il D.M. 31 Dicembre 1988.

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo che della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà anno.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel dettaglio le immobilizzazioni materiali sono composte da:

Terreni e Fabbricati

In questa voce sono riclassificati i terreni conferiti dal Comune di Nonantola (area di Via Valluzza su cui sorge l'isola ecologica e terreno in fregio alla scuola media di Nonantola), una porzione di fabbricato ad uso negozio destinato a Fonoteca, acquistata nel corso del 2007, l'edificio concesso in locazione al Comune di Nonantola ed adibito a Scuola elementare Nascimbeni, terminato nel 2008 ed il complesso immobiliare costituito dal nuovo magazzino comunale terminato ad inizio 2010. Il costo storico di questi beni è esposto al netto dei contributi in conto impianti ricevuti dal Comune per la loro realizzazione.

Altri beni

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

In questa voce sono compresi in via residuale beni strumentali di diversa natura: automezzi per la gestione del verde, strumenti musicali, mobili e arredi, attrezzatura varia.

Ammortamenti

L'ammortamento è definito sulla base di criteri economico-tecnici che prendono in considerazione sia la vita utile del bene che il suo valore residuo al termine della stessa, così come evidenziato nella seguente tabella. I coefficienti utilizzati corrispondono, pertanto, alla residua possibilità di utilizzazione economica dei beni, come di seguito specificato:

BENI STRUMENTALI	VITA UTILE (ANNI)	VALORE RESIDUO	ALIQUOTA AMM.TO
AUTOMEZZI	5	0%	20,00%
FABBRICATI	33	0%	3,00%
MACCHINE OPERATRICI - COSTRUZ. LEGGERE	10	0%	10,00%
MOBILI E ARREDI E STRUMENTI MUSICALI	7	0%	15,00%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un adeguato fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022



Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.922.580	6.924.504	11.847.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.730.347	2.396.230	4.126.577
Valore di bilancio	3.192.233	4.528.274	7.720.507
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.613.892	4.268	1.618.160
Ammortamento dell'esercizio	214.446	195.257	409.703
Totale variazioni	(1.828.338)	(199.525)	(2.027.863)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.308.688	6.920.236	10.228.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.944.793	2.591.487	4.536.280
Valore di bilancio	1.363.895	4.328.749	5.692.644

Nel corso del 2022 la società non ha effettuato investimenti.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alla composizione qualitativa e quantitativa dei crediti e delle altre voci dell'attivo circolante, con indicazione delle relative scadenze.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti entro 12 mesi

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII1 – CREDITI VERSO CLIENTI	684.038	335.929	348.109
CII 4 – CREDITI V/CONTROLLANTI	3.041.716	5.022.208	-1.980.492
CII 5BIS – CREDITI TRIBUTARI	0	52.413	-52.413
CII 5TER – IMPOSTE ANTICIPATE	41.651	17.651	24.000
CII 5QUATER CREDITI VERSO ALTRI	10.626	79.146	-68.520
T O T A L E	3.778.031	5.507.347	-1.729.316

Alla voce "CII1 – Crediti verso clienti" sono iscritti i crediti commerciali risultanti dalle fatture già emesse e da quelle in corso di emissione al 31 Dicembre 2022, al netto del fondo accantonamento per perdite su crediti pari ad € 185.344. Alla voce CII 4, sono iscritti i crediti vantati verso il Comune relativi a fatture già emesse, da emettere e per contributi non ancora erogati. Alla voce "CII5 ter – Imposte anticipate" è iscritto il credito scaturito da differenze temporanee tassabili. Alla voce "CII5quater – Crediti verso altri" sono iscritti crediti diversi.

In relazione a quanto previsto dall'articolo 2427, n. 6) del C.C. si precisa che tutti i crediti presenti in bilancio sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti oltre 12 mesi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII5 – DEPOSITI CAUZIONALI	8.432	2.248	6.184
T O T A L E	8.432	2.248	6.184

CIV - Attivo circolante: variazioni delle disponibilità liquide

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIV1 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	402.313	162.028	240.285
CIV 3 – DENARO E VALORI IN CASSA	327	475	-148
T O T A L E	402.640	162.503	240.137

D - Ratei e risconti attivi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
D – RATEI E RISCONTI			
RISCONTI ATTIVI			
Assicurazioni	158	158	0
T O T A L E	158	158	0

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Patrimonio netto**Patrimonio netto**

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nelle seguenti tabelle vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.403.618	-	-	-	-	1.403.618
Riserva legale	20.000	-	-	-	-	20.000
Riserva arrotondamento	0	-	1	-	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	96.127	16.142	-	-	-	112.269
Utile (perdita) dell'esercizio	16.142	(16.142)	-	-	39.751	39.751
Totale	1.635.887	-	1	0	39.751	1.675.639

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.403.618	Capitale	A;B;C	1.403.618
Riserva legale	20.000	Utili	B	20.000
Utili (perdite) portati a nuovo	112.269	Utili	A;B;C	112.269
Totale	1.635.887			1.535.887
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				1.515.887

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

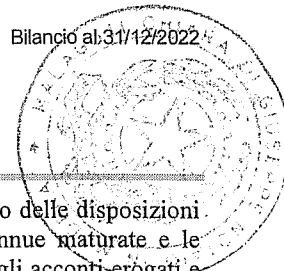
A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli accanti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	88.890	26.168	10.931	15.237	104.127
Totale	88.890	26.168	10.931	15.237	104.127

Debiti

Nelle seguenti tabelle sono espone le variazioni intervenute nella composizione qualitativa e quantitativa delle passività aziendali rispetto all'esercizio precedente.

D - Debiti entro 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC PRECEDENTE	VARIAZIONI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	405.439	288.980	116.459
D7 - DEBITI VERSO FORNITORI	1.087.804	852.144	235.660
D11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	14.225	40.386	-26.161
D12 - DEBITI TRIBUTARI	24.382	11.645	12.737
D13 - DEBITI VERSO IST.PREVID.	21.922	17.813	4.109
D14 - ALTRI DEBITI	31.032	130.265	-99.233
TOTALE	1.584.804	1.341.233	243.571

D - Debiti oltre 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC PRECED	VARIAZIONI	OLTRE 5 ANNI
D4 - DEBITO VERSO BANCHE	5.304.982	5.599.700	-294.718	4.069.946
TOTALE	5.304.982	5.599.700	-294.718	4.069.946

E - Ratei e risconti passivi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
E - RISCOINTI PASSIVI:			
CONTRIBUTI	1.212.353	4.727.053	-3.514.700
TOTALE	1.212.353	4.727.053	-3.514.700

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti di durata superiore a cinque anni sono pari ad € 4.387.492, come indicati nella tabella precedente e non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica. I contributi in conto impianti destinati alla realizzazione di investimenti sono imputati direttamente a riduzione del costo dell'investimento, al completamento dell'investimento. Fino al completamento dell'investimento i contributi sono esposti tra i risconti passivi.

Di seguito viene esposta la composizione dei ricavi per categoria di attività, ricordando che l'area geografica di riferimento è costituita dal Comune di Nonantola.

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
OFFICINE MUSICALI	249.272	164.134
CONCESSIONE LOCULI	155.069	118.236
ILLUMINAZIONE VOTIVA	30.040	45.000
APPALTO MANUTENZIONE VERDE	70.000	70.000
AFFITTI ATTIVI	393.792	335.902
RICAVI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	2.880	5.200
RICAVI DA COGENERATORE	263.740	36.440
APPALTO SERVIZIO ENERGIA	543.607	543.607
ALTRI RICAVI DIVERSI	35.880	16.574
TOTALE	1.744.280	1.335.093

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022 -1



Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali e neppure costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti d'esercizio sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote d'imposta rettificando il risultato d'esercizio con le variazioni in aumento e diminuzione previste dal TUIR. L'IRES di competenza dell'esercizio risulta pari ad € 40.169 e l'IRAP pari ad € 16.591.

Di seguito viene riportato il riepilogo delle principali voci in relazione alle quali esiste una differenza temporale tra il momento di imputazione civilistica a conto economico ed il momento in cui la stessa voce diventa rilevante ai fini della determinazione dell'imponibile fiscale, in ossequio a quanto previsto dal n. 14) dell'articolo 2427 del C.C.

Il calcolo delle imposte relative, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 25, è stato effettuato sulla base delle aliquote fiscali in essere al momento della redazione del bilancio. Pertanto, è stata assunta una aliquota IRES del 24% ed un'aliquota IRAP del 3,90%.

La situazione al 31/12/22 delle Imposte anticipate risulta essere la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO	ALIQUTA IRES	ALIQUTA IRAP	IMPOSTA ANTICIPATA
- SVALUTAZIONE CREDITI TASSATA	173.547	24%	0%	41.651
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE				41.651

Le imposte anticipate complessive pari a € 41.651 sono espone in bilancio alla voce dell'attivo "C.II.5-ter – Imposte anticipate" nel rispetto del principio contabile della prudenza, unicamente in quanto si ritiene, con ragionevole certezza, che, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, emergerà un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Alla data di riferimento del presente bilancio erano in forza alla società 11 dipendenti. Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'assunzione di due impiegati.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	4	11

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.263	5.572

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Si segnala, tuttavia, che la società ha ricevuto garanzie fideiussorie dai gestori impianti telefonia mobile per € 88.000,00 che il valore dei cimiteri ricevuti in concessione amministrativa dal Comune è stato stimato dai tecnici comunali in complessivi € 1.982.980 in conformità alle risultanze del libro inventario del Comune di provenienza, mentre gli impianti sportivi sono stati stimati € 322.290, la Torre dei Modenesi € 142.664 e il nuovo impianto di trigenerazione presso comparto San Francesco valutato per € 1.839.978,44.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con il socio unico Comune di Nonantola, tuttavia, trattandosi di operazioni concluse a condizioni di mercato, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Nonantola e di seguito viene redatto il prospetto richiesto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del C.C., assumendo i dati dall'ultimo Conto Consuntivo del Comune approvato riferito alla data del 31 dicembre 2019.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
B) Immobilizzazioni	32.300.123		31.770.205	
C) Attivo circolante	18.153.219		11.348.037	
D) Ratei e risconti attivi	283.712		238.952	
Totale attivo	50.737.054		43.357.194	
Capitale sociale	10.829.743		10.007.784	
Riserve	25.242.798		23.962.855	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.356.066		592.400	
Totale patrimonio netto	37.428.607		34.563.039	
B) Fondi per rischi e oneri	405.516		279.362	
D) Debiti	10.433.860		6.774.365	
E) Ratei e risconti passivi	2.469.071		1.740.428	
Totale passivo	50.737.054		43.357.194	

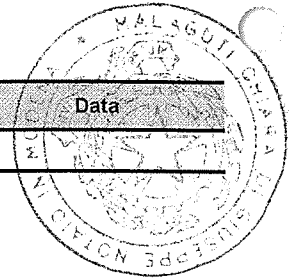
Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	12.740.425		10.627.735	
B) Costi della produzione	16.510.462		10.545.070	
C) Proventi e oneri finanziari	16.900		67.384	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	5.234.711		542.636	
Imposte sul reddito dell'esercizio	125.508		100.286	
Utile (perdita)	1.356.066		592.400	

NONAGINTA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
dell'esercizio			



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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società - in aggiunta a quanto già esposto in precedenza in relazione ai rapporti intercorsi con il socio unico Comune di Nonantola - attesta di aver incassato dal Comune di Nonantola nel corso del 2022 l'importo di € 4.029.240 a titolo di contributi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spett.le Socio unico,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di 39.751,40 integralmente alla Riserva utili a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Spett.le Socio unico,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Nonantola, 21/03/2023

L'Amministratore unico

Carlo Bellini