

ACER PRO.M.O.S S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza della Resistenza 4 BOLOGNA
Codice Fiscale	03506601206
Numero Rea	BO 524601
P.I.	03506601206
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	82.99.99
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACER BOLOGNA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACER BOLOGNA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
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		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	9.118	11.723
Totale immobilizzazioni materiali	9.118	11.723
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	9.118	11.723
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.673	4.102
Totale crediti verso clienti	5.673	4.102
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.898.083	16.128.476
Totale crediti verso controllanti	20.898.083	16.128.476
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.451.481	1.314.130
Totale crediti tributari	1.451.481	1.314.130
5-ter) imposte anticipate	7.563	8.887
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	318	318
Totale crediti verso altri	318	318
Totale crediti	22.363.118	17.455.913
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	42.980	35.761
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide	42.980	35.761
Totale attivo circolante (C)	22.406.098	17.491.674
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	22.415.216	17.503.397
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.851	5.662
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	130.178	107.583
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	130.178	107.583
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.738	23.784
Totale patrimonio netto	195.767	187.029
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
4) altri	31.513	37.028
Totale fondi per rischi ed oneri	31.513	37.028
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.628	99.162
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		

Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.382.381	16.398.727
Totale debiti verso fornitori	21.382.381	16.398.727
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	503.202	442.732
Totale debiti verso controllanti	503.202	442.732
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.473	319.640
Totale debiti tributari	176.473	319.640
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.111	15.939
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.111	15.939
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.141	3.140
Totale altri debiti	3.141	3.140
Totale debiti	22.079.308	17.180.178
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	22.415.216	17.503.397

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.198.068	29.165.609
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.669	20.732
Totale altri ricavi e proventi	4.669	20.732
Totale valore della produzione	29.202.737	29.186.341
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.489	3.247
7) per servizi	28.845.956	28.807.917
8) per godimento di beni di terzi	3.879	3.823
9) per il personale		
a) salari e stipendi	238.510	237.187
b) oneri sociali	71.520	69.461
c) trattamento di fine rapporto	17.337	21.662
Totale costi per il personale	327.367	328.310
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.605	1.303
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.605	1.303
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	3.687	1.768
Totale costi della produzione	29.185.983	29.146.368
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.754	39.973
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.754	39.972
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.277	13.899
imposte relative a esercizi precedenti	(585)	0
imposte differite e anticipate	1.324	2.289
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.016	16.188
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.738	23.784

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	8.738	23.784
Imposte sul reddito	8.016	16.188
Interessi passivi/(attivi)	0	1
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(82)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.754	39.891
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.850	58.690
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.605	1.303
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(7.277)	(28.899)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	44.178	31.094
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	60.932	70.985
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.571)	29.499
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.983.654	928.994
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.991.482)	(968.882)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.399)	(10.389)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	51.533	60.596
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(44.314)	(32.905)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(44.314)	(32.906)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.219	27.690
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(13.026)
Disinvestimenti	0	82
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(12.944)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.219	14.746
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	35.761	21.015
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	35.761	21.015
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	42.980	35.761
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	42.980	35.761
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società è stata costituita, nella forma giuridica di società per azioni con partecipazione maggioritaria di capitale pubblico, in una logica di partenariato pubblico-privato istituzionalizzato (PPPI), il 23/12/2015 con atto a rogito del Notaio Dott. Vittorio Azzani, repertorio n. 76950, e iscritta presso il Registro delle Imprese di Bologna in data 30/12/2015.

La società opera nel settore della attività edilizia; in particolare, svolge attività di manutenzione dei patrimoni immobiliari, con prevalenza per quello di proprietà e in gestione di ACER Bologna.

Il bilancio si riferisce all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e viene presentato con l'indicazione, accanto a ciascuna voce, del corrispondente importo relativo all'esercizio precedente (come previsto dall'art. 2423 ter, comma 5, Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto secondo la struttura prevista dall'art. 2424 del codice civile), dal Conto Economico (predisposto secondo la struttura prevista dall'art. 2425 del codice civile), dal rendiconto finanziario (predisposto secondo la struttura prevista dall'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente Nota Integrativa, predisposta secondo quanto previsto dall'art. 2427 e 2427bis del Codice Civile.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità. Esso rappresenta, pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico. In ossequio al II° comma dell'art. 2424 del codice civile, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Il rendiconto Finanziario è stato redatto in conformità a quanto statuito dall'art. 2425 ter del Codice Civile e secondo le indicazioni fornite dal principio contabile OIC 10.

Criteri di valutazione

I criteri ed i principi ai quali si è ispirata la formazione del presente bilancio sono quelli "ordinari" di cui all'art. 2426 del codice civile si fondano su criteri valutativi di funzionamento nella prospettiva di continuazione dell'attività e della competenza; i criteri di valutazione sono stati concordati con il Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In ottemperanza al principio della rilevanza di cui all'art 2423, comma 4, del Codice Civile non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nella presente nota integrativa saranno illustrati i criteri con i quali si è dato attuazione alla presente disposizione.

In ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, di cui al n. 1 bis), comma 1, dell'art. 2423 bis,

la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ad eccezione del leasing, la cui rappresentazione avviene ancora con il metodo patrimoniale.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto degli oneri e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo eventuali sconti inerenti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni, i coefficienti di ammortamento sono ridotti alla metà, modus operandi che si ritiene essere una ragionevole approssimazione dell'ammortamento calcolato in proporzione al tempo. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore secondo una stima effettuata in base all'OIC 9, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 ammontano ad euro 9.118 e riguardano macchine elettromeccaniche ed elettroniche acquistate nell'esercizio precedente, oltre ad automezzi ad uso aziendale già completamente ammortizzati.

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.731	20.731
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.008)	(9.008)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	11.723	11.723
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0
Ammortamento dell'esercizio	2.605	2.605
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	(2.605)	(2.605)
Valore di fine esercizio		
Costo	20.731	20.731
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(11.613)	(11.613)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	9.118	9.118

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Nel caso specifico, tale evenienza si è verificata in quanto si è unicamente in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

In particolare, i crediti verso clienti sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale per un importo pari al valore nominale di realizzo senza che si sia ritenuto necessario procedere a svalutazioni dirette o all'iscrizione di un apposito Fondo Svalutazione, in quanto il rischio di insolvenze future è stato valutato inesistente in riferimento all'analisi dei singoli crediti, che riguardano quasi esclusivamente partite verso l'Ente controllante e Enti pubblici.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti al 31/12/2023 ammontano a euro 22.363.118.

Ai sensi del punto n. 6) dell'art. 2427 del C.C., si precisa che negli elementi dell'attivo rientranti nella voce in esame non ci sono crediti di durata residua superiore a cinque anni .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.102	1.571	5.673	5.673
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.128.476	4.769.607	20.898.083	20.898.083
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.314.130	137.351	1.451.481	1.451.481
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.887	(1.324)	7.563	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	318	0	318	318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.455.913	4.907.205	22.363.118	22.355.555

Nella voce C.II.1) "Crediti verso clienti" sono iscritti crediti vantati nei confronti del socio di minoranza Gestire per recupero di costi per forniture di energia elettrica, acqua, ecc. .

Nella voce C.II.4) "Crediti verso imprese controllanti" sono iscritti crediti di natura commerciale vantati nei confronti dell'Ente controllante ACER Bologna.

Nella voce C.II. 5-bis) "Crediti tributari", pari a Euro 1.451.481 sono compresi i seguenti crediti:

- credito Iva euro 1.433.842 risultante dalla liquidazione annuale Iva relativa al periodo di imposta 2023
- credito IRES euro 15.323
- credito IRAP euro 1.680
- credito imposta sostitutiva TFR euro 636

Nella voce CII 5-ter) "Attività per imposte anticipate" sono iscritte le Imposte anticipate generate da differenze temporanee deducibili sorte nell'esercizio e si riferiscono allo stanziamento delle imposte anticipate calcolate sul fondo produttività dipendenti per l'anno di imposta.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.673	5.673
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.898.083	20.898.083
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.451.481	1.451.481

Area geografica	ITALIA	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.563	7.563
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	318	318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.363.118	22.363.118

Disponibilità liquide

Al 31/12/2023 le disponibilità liquide risultano pari ad euro 42.980.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.761	7.219	42.980
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	35.761	7.219	42.980

Le Disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. L'importo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nel presente paragrafo si dà evidenza delle voci che compongono l'aggregato relativo al Patrimonio Netto della società. L'ammontare degli apporti dei soci ammonta ad Euro 50.000.

Il capitale sociale è formato da apporti in denaro effettuati dai soci in sede di costituzione della Società.

L'utile formatosi in seguito all'approvazione del bilancio dell'anno 2022 è stato destinato a riserva legale per Euro 1.189 e a riserva straordinaria per Euro 22.595.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel seguente prospetto, si evidenziano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio preso in esame.

	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		
Capitale	50.000	-	-	0		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	5.662	-	1.189	-		6.851
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	107.583	-	22.595	-		130.178
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-		0
Totale altre riserve	107.583	-	22.595	0		130.178
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	23.784	-	(23.784)	-	8.738	8.738
Totale patrimonio netto	187.029	0	0	0	8.738	195.767

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella che segue le poste del patrimonio sono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	6.851	B	6.851
Riserve statutarie	0		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	130.178	A, B, C	130.178
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	130.178		130.178
Totale	187.029		187.029
Quota non distribuibile			56.851
Residua quota distribuibile			130.178

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 e oneri accolgono accantonamenti non compresi tra quelli che costituiscono poste rettificative di elementi dell'attivo, destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi ed oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	37.028	37.028
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	31.513	31.513
Utilizzo nell'esercizio	-	-	37.028	37.028
Altre variazioni	-	-	0	0
Totale variazioni	0	0	(5.515)	(5.515)
Valore di fine esercizio	0	0	31.513	31.513

La voce Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2023 ammonta ad euro 31.513 .

Si riferisce agli oneri stimati per il premio di produzione di competenza dell'esercizio in chiusura, da erogare ai dipendenti con riferimento all'anno 2023. Nel corso dell' esercizio è stato utilizzato il fondo relativo al premio di produzione accantonato al 31/12/2022.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR al 31/12/2023 ammonta a euro 108.628.

E' stato calcolato a norma dell'art. 2120 del codice civile ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

Rappresenta quindi l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.162
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.337
Utilizzo nell'esercizio	7.871
Altre variazioni	0
Totale variazioni	9.466
Valore di fine esercizio	108.628

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

I Debiti al 31/12/2023 ammontano ad euro 22.079.308.

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Nel caso specifico tale evenienza si è verificata, in quanto si è unicamente in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	16.398.727	4.983.654	21.382.381	21.382.381
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	442.732	60.470	503.202	503.202
Debiti tributari	319.640	(143.167)	176.473	176.473
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.939	(1.828)	14.111	14.111
Altri debiti	3.140	1	3.141	3.141
Totale debiti	17.180.178	4.899.130	22.079.308	22.079.308

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Si segnala che la voce comprende principalmente il debito verso il socio/fornitore GESTIRE relativo all'addebito delle prestazioni dei servizi eseguite nei confronti della società.

Nella voce "Debiti verso controllanti" sono iscritti debiti nei confronti dell'Ente controllante ACER Bologna, relativi all'addebito di costi per servizi vari resi alla Società (service e recupero spese varie) oltre ai recuperi di costi di personale fra la controllante e la società.

Nella voce "Debiti tributari "sono compresi i seguenti debiti verso l'Erario:

- ritenute d'acconto Irpef dipendenti euro 11.155;
- IVA Split mese di dicembre euro 165.305;
- erario addiz. comunale IRPEF euro 13 .

Nella voce " Debiti verso Enti previdenziali" sono compresi i debiti verso gli enti INPS e INAIL.

Nella voce altri debiti sono compresi i debiti sotto dettagliati:

- Debiti v/dipendenti per ferie non godute euro 2.615;
- Debiti altri Enti per quote trattenute a dipendenti euro 526;

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	21.382.381	21.382.381
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	503.202	503.202
Debiti tributari	176.473	176.473
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.111	14.111
Altri debiti	3.141	3.141
Debiti	22.079.308	22.079.308

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	21.382.381	21.382.381
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	503.202	503.202
Debiti tributari	176.473	176.473
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.111	14.111
Altri debiti	3.141	3.141
Totale debiti	22.079.308	22.079.308

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

Il valore della produzione dell'anno 2023 è pari ad euro 29.202.737 e si riferisce ai ricavi per i lavori e compensi verso la controllante e altri ricavi e proventi.

In particolare si analizzano le voci per tipologie:

- Ricavi vendite e prestazioni euro 29.198.068;
- Altri ricavi e proventi euro 4.669.

La voce altri ricavi è analizzata per tipologia :

- Recupero costi da socio Gestire euro 4.650;
- Sopravvenienze attive euro 19.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di manutenzione	27.726.283
Compensi tecnici	1.471.785
Totale	29.198.068

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	29.198.068
Totale	29.198.068

Costi della produzione

I costi della Produzione dell'esercizio si attestano ad euro 29.185.983. Si analizzano di seguito i costi per categoria:

- Materie prime, sussidiarie e merci euro 2.489;
- Servizi euro 28.845.956;
- Noleggio automezzi euro 3.879;
- Costi del personale euro 327.367;
- Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 2.605;
- Oneri diversi di gestione euro 3.687.

Nella voce B.7) "Servizi", pari a euro 28.845.956, sono indicati i costi per servizi vari acquisiti dalla Società di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

- Costi lavori manutenzione euro 27.726.283;
- Costi per spese tecniche euro 4.650;
- Costi consulenze coordinamento sicurezza euro 307.192;
- Costi prestazioni amministrative euro 10.080;
- Costi manutenzione automezzi euro 280;
- Costi assicurativi automezzi euro 2.448;
- Costi assicurativi beni sede euro 558;
- Costi telefonia euro 6.045;
- Spese bancarie euro 2.432;

Costi per service di Acer Bologna euro 554.526;
 Costi servizi vari da Acer Bologna euro 66.914;
 Costi Amministratori e revisori euro 84.572;
 Altri costi del personale euro 69.476;
 Costi società di revisione euro 10.500;

Nella voce B.7)“Servizi”, l’importo più rilevante si riferisce ai costi per lavori di manutenzione che sono complessivamente pari ad euro 27.726.283.

In particolare l’importo risulta così composto per categorie :

Man. straordinaria ripristini euro 5.350.025;
 Man. straordinaria edile euro 7.170.009;
 Man. per adeguamenti impianti euro 269.208;
 Man. ordinaria su richiesta euro 8.461.380;
 Man. ordinaria programmata euro 151.057;
 Man. ordinaria ripristini euro 1.361.417;
 Man. ordinaria ascensori euro 852.936;
 Man. ordinaria verde euro 890.899;
 Man. ordinaria pulizia parti comuni euro 1.508.322;
 Man ordinaria centrali termiche euro 941.366;
 Man per lettura contatori euro 127.059;
 Man per incarichi tecnici euro 642.605.

Nella voce B9) sono indicati i costi del personale dipendente pari, in totale, a euro 327.367.

Nella voce B7) sono altresì classificati costi del personale e, in particolare, personale distaccato dalla controllante per Euro 54.510, quindi il costo totale per il personale è di euro 381.887.

Altri costi per il personale quali assicurazione, buoni pasto, trasferte, formazione, ecc. sono classificate nella voce B7) del conto economico per un totale di Euro 14.966.

Nella voce B14) “Oneri diversi di gestione”, pari a Euro 3.687, sono indicati costi e spese diverse di funzionamento. In particolare l’importo risulta così composto:

- Imposta di bollo euro 1.136;
- Imposte e tasse euro 2.241;
- Concessioni governative euro 310.

Proventi e oneri finanziari

La sezione proventi e oneri finanziari al 31/12/2023 è pari a euro 0.
 Non si registrano nell'anno in commento proventi e oneri finanziari .

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	0

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

Ai sensi del punto 13) dell’art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non si rilevano né elementi di ricavo, né elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito

Il saldo complessivo della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio" ammonta ad euro 8.016, comprensivo delle imposte correnti, differite e anticipate.

Le imposte correnti pari ad euro 7.277, rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; riguardano l'IRES per euro 1.072 e l'IRAP per euro 6.205.

Le imposte differite o anticipate sono relative a differenze temporanee rispettivamente "deducibili" e "tassabili" sorte nell'esercizio, calcolate utilizzando le aliquote vigenti nei periodi di imposta in cui si riverteranno le differenze stesse.

Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono generate differenze temporanee tassabili in relazione alle quali procedere alla rilevazione delle imposte differite.

Per quanto riguarda le imposte anticipate, derivanti dalle differenze temporanee deducibili generatesi nell'esercizio, si segnala che esse sono state contabilizzate, in ossequio al principio di prudenza in quanto vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(31.513)	-
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	31.513	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(8.887)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.324	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(7.563)	-

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
Accantonamento produttività	37.028	(5.515)	31.513	24,00%	7.563
Accantonamento fondo cause	0	0	0	24,00%	0

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art 2425-ter è stato redatto il rendiconto finanziario con il metodo indiretto dal quale si evince l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, e i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento.

Si precisa che la società ha generato un flusso finanziario netto positivo pari ad euro 7.219. Il flusso sommato ad un valore iniziale di disponibilità liquide pari ad euro 35.761 porta ad una disponibilità liquida netta a fine esercizio di euro 42.980.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi del punto 15) dell'art. 2427 del codice civile si informa che, nell'esercizio in commento, l'organico al 31/12 /2023 ammonta a complessive n. 7 unità di personale.

E' inoltre presente n. 1 unità in qualità di responsabile in distacco dalla società capogruppo.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.732	21.840

Ai sensi del punto 16) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non risultano concesse anticipazioni e crediti ed impegni assunti per gli amministratori e i sindaci. Si segnala che la voce relativa al compenso spettante ai membri del Consiglio di Amministrazione è comprensiva, oltre che delle retribuzioni erogate o da erogare, dei relativi contributi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i compensi della società di revisione relativi all'esercizio in commento

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi del punto 17) dell'art. 2427 del codice civile si evidenziano il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società.

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie cat. A	25.500	25.500	25.500	25.500
Azioni ordinarie cat.B	24.500	24.500	24.500	24.500
Totale	50.000	50.000	50.000	50.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento la società non possiede strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del punto 9) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non risultano impegni, garanzie e passività potenziali al di fuori di quanto indicato nello Stato Patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si omettono, altresì, le informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (costituite esclusivamente dalla controllante Acer Bologna) di cui all'art. 2427, n. 22-bis) in quanto, risultano concluse a normali condizioni di mercato.

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

Si segnala che, nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si sono verificati fatti di rilievo da segnalare.

Sulla base degli impegni già assunti per i lavori in corso e quelli preventivati, si può ipotizzare per la società un fatturato in linea rispetto a quello conseguito nell'esercizio in commento.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22 quinquies e 22 sexies del Codice Civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ACER BOLOGNA
Città (se in Italia) o stato estero	BOLOGNA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00322270372
Luogo di deposito del bilancio consolidato	BOLOGNA Piazza della Resistenza 4

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata al 51% dall'ACER Bologna - Ente Pubblico Economico - che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, in data 30/06/2023, dal suddetto Ente che, peraltro, segnaliamo redige anche il bilancio consolidato.

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
B) Immobilizzazioni	142.233.261	146.429.374
C) Attivo circolante	102.423.527	99.475.941
D) Ratei e risconti attivi	92.294	87.376
Totale attivo	244.749.082	245.992.691
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	96.455.206	97.257.418
Utile (perdita) dell'esercizio	80.204	76.544
Totale patrimonio netto	106.268.090	107.066.642
B) Fondi per rischi e oneri	30.770.690	34.342.057
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.019.019	1.079.520
D) Debiti	106.687.902	103.460.191

E) Ratei e risconti passivi	3.381	44.281
Totale passivo	244.749.082	245.992.691

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	83.453.850	78.441.198
B) Costi della produzione	82.101.151	77.262.490
C) Proventi e oneri finanziari	(671.502)	(688.375)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	600.993	413.789
Utile (perdita) dell'esercizio	80.204	76.544

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

La società non ha ricevuto alcuna somma rientrante nella previsione di cui all'art. 1, della L. 124/2017.
Per completezza di informazione si segnala che tutti i ricavi realizzati nell'esercizio sono relativi a prestazioni di servizi effettuati nei confronti dell'Ente pubblico economico ACER BOLOGNA.”

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio 2023 e con, riguardo al risultato d'esercizio, Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio, pari ad euro 8.738 come segue :

- quanto ad euro 437, pari al 5% dell'utile, alla riserva legale;
- quanto ai restanti euro 8.301 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandoVi che le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente

Dr. Marco Bertuzzi