

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO SERVIZI LEGNO-SUGHERO
Sede: FORO BUONAPARTE 12 MILANO MI
Capitale sociale: 2.211.555,41
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 04482880962
Codice fiscale: 97331520151
Numero REA: 1750076
Forma giuridica: CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO): 941100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.997	53.754

	31/12/2023	31/12/2022
II - Immobilizzazioni materiali	56.252	75.371
III - Immobilizzazioni finanziarie	334.973	323.952
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>412.222</i>	<i>453.077</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	766.308	503.754
esigibili entro l'esercizio successivo	620.637	377.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.045	72.102
Imposte anticipate	55.626	54.185
IV - Disponibilita' liquide	3.009.026	3.100.244
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.775.334</i>	<i>3.603.998</i>
D) Ratei e risconti	53.240	27.491
<i>Totale attivo</i>	<i>4.240.796</i>	<i>4.084.566</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.211.555	1.840.917
III - Riserve di rivalutazione	242.500	242.500
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.435	314.638
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.579.490</i>	<i>2.398.055</i>
B) Fondi per rischi e oneri	55.000	96.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	382.536	356.578
D) Debiti	1.216.130	1.233.433
esigibili entro l'esercizio successivo	1.216.130	1.233.433
E) Ratei e risconti	7.640	-
<i>Totale passivo</i>	<i>4.240.796</i>	<i>4.084.566</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.573.167	2.634.276
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	46.471	-

	31/12/2023	31/12/2022
altri	2.071.909	2.013.173
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.118.380</i>	<i>2.013.173</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.691.547</i>	<i>4.647.449</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.019	60.888
7) per servizi	2.157.861	2.045.568
8) per godimento di beni di terzi	207.386	205.184
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.280.778	1.070.234
b) oneri sociali	415.984	313.304
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	142.163	152.074
c) trattamento di fine rapporto	84.834	102.674
e) altri costi	57.329	49.400
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.838.925</i>	<i>1.535.612</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	79.311	140.637
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.390	57.670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.921	32.967
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	50.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>79.311</i>	<i>140.637</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.420)	8.160
12) accantonamenti per rischi	25.000	26.500
14) oneri diversi di gestione	149.719	86.102
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.500.801</i>	<i>4.108.651</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	190.746	538.798
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	14.849	1.352
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>14.849</i>	<i>1.352</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>14.849</i>	<i>1.352</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	5.728

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	-	5.728
17-bis) utili e perdite su cambi	(2)	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	14.847	(4.376)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	205.593	534.422
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.599	213.352
imposte differite e anticipate	(1.441)	6.432
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	80.158	219.784
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.435	314.638

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio 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; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed 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.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 125.435.

Criteri di formazione

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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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 codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato secondo criteri di corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

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 era stata operata una svalutazione ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile pari ad euro 50.000 in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, erano stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto, costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Trattasi dell'investimento di euro 300.000, maggiorato degli interessi maturati, in contratti di capitalizzazione a premio unico.

Si evidenzia che sui titoli 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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto comprendente gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato e si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione del magazzino esistente.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il 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 espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	749.720	319.036	323.952	1.392.708
Rivalutazioni	250.000	-	-	250.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	895.966	243.665	-	1.139.631
Svalutazioni	50.000	-	-	50.000
Valore di bilancio	53.754	75.371	323.952	453.077
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	26.633	34.285	11.021	71.939
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	33.483	-	33.483
Ammortamento	59.390	19.921	-	79.311

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
dell'esercizio				
Totale variazioni	(32.757)	(19.119)	11.021	(40.855)
Valore di fine esercizio				
Costo	769.029	256.414	334.973	1.360.416
Rivalutazioni	250.000	-	-	250.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	948.032	200.162	-	1.148.194
Svalutazioni	50.000	-	-	50.000
Valore di bilancio	20.997	56.252	334.973	412.222

La voce "Diritti di brevetto - Software" riguarda lo sviluppo del software "LEGNOKWEB"s ed è stato oggetto di rivalutazione nell'esercizio 2020 per euro 250.000. Nel corso del 2022, ai sensi dell'Art. 2426 C.C., la Società ha rilevato una svalutazione del medesimo software per euro 50.000 poiché era stata prevista una dismissione anticipata del cespite.

La voce "marchi, diritti simili" accoglie i costi di deposito e di registrazione di marchi.

Nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono stati iscritti i costi relativi ai seguenti progetti:

- Progetto Rivista;
- Progetto ICT;
- Progetto Perline;
- Progetto DTP;
- Piattaforma Web.

Si segnala che nella voce "Decrementi per alienazioni e dismissioni" si riporta il valore residuo contabile dei beni alienati ed eliminati.

Infine, si informa che nel corso dell'esercizio il Consorzio ha acquisto una partecipazione pari al 1,5% del capitale sociale della Società Carbon Planet Srl, start-up innovativa.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto e sono costituite da etichette in deposito.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	2023	2022	Variazione nell'esercizio
Rimanenze di merci	17.459	11.039	6.420
Svalutazione rimanenze di merci	(17.459)	(11.039)	(6.420)
Totale	0	0	0

Una delle attività commerciali del Consorzio consiste nella vendita di etichette ai consorziati.

Tale attività è stata sospesa e l'importo delle rimanenze è stato interamente svalutato.

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 dei crediti verso clienti è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 121.680.

	2023	2022	Variazione nell'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti vs clienti	309.835	290.559	19.276	
Crediti tributari	223.766	67.958	155.808	
Crediti per imposte anticipate	55.626	54.185	1.441	
Altri crediti	177.081	91.052	86.029	90.045
Totale	766.308	503.754	262.554	90.045

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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.

Patrimonio netto

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

Il Fondo consortile nel corso dell'esercizio si è incrementato dell'avanzo di gestione al 31.12.2022 pari ad euro 314.638, e dell'incasso del contributo Consortile (iscrizione) 2023 per euro 56.000.

Si precisa che, in conformità a quanto previsto dallo statuto, gli avanzi d'esercizio e il Fondo Consortile non sono distribuibili ai consorziati.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	2023	2022	Variazione nell'esercizio
Fondi per rischi e oneri	55.000	96.500	(41.500)
Totale	55.000	96.500	(41.500)

La voce "Fondi per rischi e oneri" è così costituita:

- alla fine dell'esercizio precedente risultavano iscritti un fondo rischi per cause civili per euro 40.000 ed un fondo rischi legali per euro 30.000 ed ulteriori 26.500 per far fronte all'eventuale richiesta di rimborso da parti dei consorziati a fronte della sospensione dell'utilizzo delle etichette. Nel corso del 2023 sono stati parzialmente utilizzati il fondo cause civili ed il fondo istituito per la richiesta di rimborso da parte dei consorziati e le parti restanti sono state liberate in conto economico; infine,

- nel corso del 2023 sono stati stanziati nuovi fondi rischi per euro 25.000 di cui 5.000 per l'eventuale richiesta di rimborso da parte della società di autonoleggio a fronte della riconsegna di un'autovettura e 20.000 euro ad incremento del fondo rischi legali già esistente.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	2023	2022	Variazione nell'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti vs fornitori	548.767	653.627	-104.860	
Debiti tributari	162.107	161.193	914	
Debiti vs istituti di prev.	184.406	117.821	66.585	
Altri debiti	320.850	300.791	20.059	
Totale	1.216.130	1.233.432	-17.302	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	1.216.130	1.216.130

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso 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'art. 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; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

L'attività è svolta esclusivamente sul territorio nazionale.

Descrizione	2023	2022	Variazione nell'esercizio
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.573.167	2.634.276	-61.109
Altri Ricavi e proventi	2.118.380	2.013.173	105.207
Totale	4.691.547	4.647.449	44.098

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono costituiti per euro 2.634.276 da servizi offerti ai consorziati.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti per euro 1.206.550 dai contributi annuali dei consorziati, per euro 803.781 da proventi diversi, per euro 35.225 da ricavi per sponsorizzazioni, per euro 23.195 dalla liberazione di fondi rischi iscritti negli anni precedenti, per euro 46.392 dai contributi da percepire dall'EUROPEAN RESEARCH EXECUTIVE AGENCY (REA), per euro 78 da altri contributi, per euro 1.901 da sopravvenienze attive, per euro 780 da

plusvalenze da cessione di beni ammortizzabili, per euro 94 da arrotondamenti e abbuoni attivi e per euro 384 da proventi per rimborso spese.

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.

Descrizione	2023	2022	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	49.019	60.888	-11.869
Servizi	2.157.861	2.045.568	112.293
Godimento di beni di terzi	207.386	205.184	2.202
Salari e stipendi	1.280.778	1.070.234	210.544
Oneri Sociali	415.984	313.304	102.680
Trattamento di fine rapporto	84.834	102.674	-17.840
Altri costi del personale	57.329	49.400	7.929
Ammortamento immob. Immateriali	59.390	57.670	1.720
Ammortamento immob. Materiali	19.921	32.967	-13.046
Svalutazione immobilizzazioni	0	50.000	-50.000
Svalutazione Crediti Attivo Circolante	0		0
Variazione delle rimanenze	-6.420	8.160	-14.580
Accantonamento per rischi	25.000	26.500	-1.500
Oneri diversi di gestione	149.719	86.102	63.617
Totale	4.500.801	4.108.651	392.150

Proventi e oneri finanziari

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

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	2-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	2
Totale voce		-	2-

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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi

rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Si riporta di seguito la riconciliazione dell'onere fiscale IRES ed IRAP.

IRES		
Risultato ante imposte	205.593	
IRES teorica (24%)		49.342
Differenze permanenti in aumento	183.375	44.490
Differenza temporanee in aumento	45.100	10.824
Differenze permanenti in diminuzione	(97.699)	(23.448)
Differenza temporanee in diminuzione da esercizi precedenti	(80.619)	(19.349)
Totale imponibile IRES	257.750	
ACE e DED. INVEST.START-UP INN.	(12.986)	
IRES EFFETTIVA	245.664	58.959

IRAP		
Differenza tra valore e costi della produzione	190.746	
Costi non rilevanti IRAP	1.863.925	
Differenze permanenti in aumento	150.514	
Differenza temporanee in aumento	25.100	
Differenze permanenti in diminuzione	(1.623.919)	
Differenza temporanee in diminuzione da esercizi precedenti	(41.399)	
Totale imponibile IRAP	564.967	
Imponibile Lombardia aliquota 3,9%	499.117	19.466
Imponibile Lazio aliquota 4,82%	65.850	3.174
IRAP effettiva da accantonare		22.640

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 e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	2	20	23

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

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, 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.

Si precisa che il Consorzio non è dotato di Collegio Sindacale, ma ha nominato i Revisori contabili alla quale ha attribuito nel 2023 un compenso pari ad euro 13.520.

	Amministratori
Compensi	117.750

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, 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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Consorziati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 125.435 al Fondo Consortile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 125.435 a Fondo Consortile, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

MILANO, 19/02/2024

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Fravega Orlando