

AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	FIRENZE
Codice Fiscale	04335220481
Numero Rea	FI 441322
P.I.	04335220481
Capitale Sociale Euro	1.100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per Azioni con Socio Unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	NO
Società con Socio Unico	SI
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	SI
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE TOSCANA
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**

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.445	936
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	581	3.611
7) Altre	32.234	40.745
Totale immobilizzazioni immateriali	65.260	45.292
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	7.942	9.017
3) Attrezzature industriali e commerciali	23.702	28.554
4) Altri beni	24.152	13.525
Totale immobilizzazioni materiali	55.796	51.096
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	121.056	96.388
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.178.033	1.341.832
Totale crediti verso clienti	2.178.033	1.341.832
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	422.416	633.643
Totale crediti tributari	422.416	633.643
5-ter) Imposte anticipate	1.494	4.889
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.670	97.175
Totale crediti verso altri	49.670	97.175
Totale crediti	2.651.613	2.077.539
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	8.061.587	7.979.932
3) Danaro e valori in cassa	231	130
Totale disponibilità liquide	8.061.818	7.980.062
Totale attivo circolante (C)	10.713.431	10.057.601
D) RATEI E RISCONTI	30.891	35.400
TOTALE ATTIVO	10.865.378	10.189.389

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	220.000	220.000
V - Riserve statutarie	18.783	18.783
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	16.039	16.039
Varie altre riserve	1.976.430	1.976.430
Totale altre riserve	1.992.469	1.992.469
VII - Riserva contributi in c/impianti	18.372	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.407.542	1.407.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.370.989	799.343
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.128.155	5.538.137
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	71.419	73.296
Totale fondi per rischi e oneri (B)	71.419	73.296
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.685.055	2.605.410
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	267.595	234.891
Totale debiti verso fornitori (7)	267.595	234.891
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	684.932	477.240
Totale debiti tributari (12)	684.932	477.240
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	168.948	166.529
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	168.948	166.529
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	854.902	1.087.440
Totale altri debiti (14)	854.902	1.087.440
Totale debiti (D)	1.976.377	1.966.100
E) RATEI E RISCONTI	4.372	6.446
TOTALE PASSIVO	10.865.378	10.189.389

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.255.050	6.633.429
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	258.166	341.298
Totale altri ricavi e proventi	258.166	341.298
Totale valore della produzione	7.513.216	6.974.727
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	91.633	141.391
7) Per servizi	866.169	1.007.764
8) Per godimento di beni di terzi	312.228	253.761
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.064.240	2.975.483
b) Oneri sociali	1.025.518	977.492
c) Trattamento di fine rapporto	213.493	394.325
Totale costi per il personale	4.303.251	4.347.300
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.894	17.796
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.370	22.303
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.264	40.099
14) Oneri diversi di gestione	20.372	35.191
Totale costi della produzione	5.647.917	5.825.506
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.865.299	1.149.221
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	87.808	19
Totale proventi diversi dai precedenti	87.808	19
Totale altri proventi finanziari	87.808	19
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	28	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	28	11
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	87.780	8
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.953.079	1.149.229
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	582.090	349.886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	582.090	349.886
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.370.989	799.343

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.370.989	799.343
Imposte sul reddito	582.090	349.886
Interessi passivi/(attivi)	(87.780)	(8)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.865.299	1.149.221
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.264	40.099
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>54.264</i>	<i>40.099</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.919.563	1.189.320
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(836.201)	480.246
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	32.704	(23.291)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.509	(5.802)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(2.074)	(4.460)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(342.390)	(237.549)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.143.452)</i>	<i>209.144</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	776.111	1.398.464
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	87.780	8
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	77.768	322.115
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>165.548</i>	<i>322.123</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	941.659	1.720.587
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(25.070)	(14.053)

Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(53.862)	(30.758)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(78.932)	(44.811)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(780.971)	(1.388.843)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(780.971)	(1.388.843)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	81.756	286.933
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	7.979.932	7.693.019
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	130	110
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.980.062	7.693.129
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.061.587	7.979.932
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	231	130
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.061.818	7.980.062
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

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

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

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

Le Immobilizzazioni Immateriali comprendono:

- *Costi di Impianto e Ampliamento*
- *Brevetti e Licenze*
- *Concessioni*
- *Altre Immobilizzazioni Immateriali.*

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

In particolare, i **costi di impianto ed ampliamento** per euro 17.175 ammortizzati per euro 17.175, derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di accrescimento della capacità operativa della

società e sono stati ammortizzati in più anni.

I costi di **brevetti industriali** per euro 90.918 ammortizzati per euro 58.473, residuano in bilancio per euro 32.444 derivano dall'applicazione dei costi capitalizzati e si riferiscono a software. I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le **concessioni e Licenze** per euro 19.588 ammortizzati per euro 19.007, residuano in bilancio per euro 581 e si riferiscono a licenze d'uso.

Le **altre immobilizzazioni** iscritte in bilancio ammontano a euro 129.177 ammortizzati per euro 96.943, residuano per euro 32.235 e si riferiscono a migliorie effettuate su beni di terzi. L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle

immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Impianti e macchinari: 12%-30%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%.

Operazioni di noleggio

Le operazioni di noleggio sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di noleggio per competenza.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Titoli di debito

I titoli di debito non sono stati rilevati nel presente esercizio.

Rimanenze

La società non ha rimanenze in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati non sono iscritti nel presente bilancio.

Crediti

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

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

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo

ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' ammonta a euro 1.494.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi rappresenta le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile e ammontano in bilancio a euro 11.419,00 per svalutazioni crediti da accantonamenti deducibili, da euro 30.000 per fondo retribuzioni dipendenti della Publiccontrolli S.r.l. (incorporata dalla scrivente Società), da euro 30.000 per fondo causa lavoro Publiccontrolli S.r.l. e da un fondo residuo di svalutazione credito tassato per euro euro 4.458.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

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

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. La società ha in forza n. 86 dipendenti.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

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

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono espresse nel presente bilancio in euro.

Costi e ricavi

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

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa,

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad euro 0 (euro 0 nel precedente esercizio), di cui euro 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente: nessuna variazione

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 65.260 (euro 45.292 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	17.175	42.955	19.588	123.277	202.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.175	42.019	15.977	82.532	157.703
Valore di bilancio	0	936	3.611	40.745	45.292
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	33.894	0	0	0	33.894
Altre variazioni	33.894	31.509	-3.030	-8.511	53.862
Totale variazioni	0	31.509	-3.030	-8.511	19.968
Valore di fine esercizio					
Costo	17.175	90.918	19.588	129.177	256.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.175	58.473	19.007	96.943	191.598
Valore di bilancio	0	32.445	581	32.234	65.260

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo" per euro 17.175

Composizione di Brevetti e Software per euro 90.918

Composizione delle concessioni e licenze per euro 19.588

Altre Immobilizzazioni e migliorie per euro 129.177.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 55.796 (euro 51.096 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni i materiali	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.047	106.005	346.695	483.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.030	77.451	333.170	432.651
Valore di bilancio	9.017	28.554	13.525	51.096
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	20.370	0	0	20.370
Altre variazioni	19.295	-4.852	10.627	25.070
Totale variazioni	-1.075	-4.852	10.627	4.700
Valore di fine esercizio				
Costo	31.047	110.504	367.178	508.729
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.105	86.802	343.026	452.933
Valore di bilancio	7.942	23.702	24.152	55.796

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Impianti e Macchinari per euro 31.047

Attrezzatura industriale per euro 110.504

Altri Beni rappresentati da mobili, macchine, automezzi e altri beni per euro 367.178.

Operazioni di Noleggio

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di noleggio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile: risultano esistenti alcuni noleggi afferenti autoveicoli in dotazione al personale ispettivo.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile: non sono indicate in bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Non ci sono in bilancio partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie e risultano pari a euro 0 (euro 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 0 (euro 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: non si rilevano nel presente bilancio partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: non si rilevano nel presente bilancio partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

In bilancio non ci sono crediti immobilizzati.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value: non si rilevano in bilancio valori iscritti.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

La società non ha rilevato in bilancio rimanenze.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a euro 0 (euro 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 2.651.613 (euro 2.077.539 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni i)	Valore netto
Verso clienti	2.182.491	0	2.182.491	4.458	2.178.033
Crediti tributari	422.416	0	422.416		422.416
Imposte anticipate			1.494		1.494
Verso altri	49.670	0	49.670	0	49.670
Totale	2.654.577	0	2.656.071	4.458	2.651.613

Riguardo la doverosa informativa ai sensi dell'art. 2.423 ter co. 5 cod. civ., si comunica inoltre che si è ritenuto corretto comprendere nel valore della voce C 5bis i crediti tributari per IRES e IRAP dell'esercizio. Ai fini della dovuta comparabilità, si rappresenta nella seguente tabella il valore che avrebbe avuto la voce C 5bis nell'esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2023 con gli stessi criteri usati nella redazione del presente Bilancio:

Voce di Bilancio	31/12/2022	31/12/2023
C 5 bis) Crediti Tributari Esigibili entro l'esercizio successivo	633.643	422.416

Si riporta di seguito il dettaglio della voce Crediti Tributari:

	Crediti Tributari 2022	Crediti Tributari 2023
Crediti Per ritenute su interessi e altri		49.756
Acconto ires	514.033	327.527
Acconto imposta irap	95.409	29.049
Credito iva erario	23.715	16.084

Per doverosa informazione, si elencano di seguito Vi elenchiamo i crediti e debiti vantati nei confronti della Regione Toscana al 31/12/2023:

ELENCO CREDITI AL 31/12/2023 A.R.R.R. S.P.A.		
N./Data Decreto Dirigenziale	Oggetto	Importo al 31/12/2023
D.D. n. 20489 del 20.09.2023.	DGRT n. 327 del 27/03/2023 e DGRT n. 1066 del 11/09/2023 Attività 2023 - ai sensi dell'art. 5, comma 1 della L.R. 87/2009, lettere a), c), d), e) Emessa fattura sul capitolo n. 42752 ad oggi non liquidata: - n. 55 del 28/12/2023 di euro 330.000,00, di cui: <ul style="list-style-type: none"> ● Imponibile euro 270.491,80 ● IVA split payment euro 59.508,20 	euro 330.000,00

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: nessuna operazione con retrocessione è stata effettuata nel corso dell'esercizio.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 0 (euro 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: nessuna partecipazione.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: nessuna partecipazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 8.061.818 (euro 7.980.062 nel precedente esercizio).

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

- da depositi presso Intesa San Paolo per euro 49.613,80
- da Carta di Credito prepagata per euro 1.579,26
- da M.P.S. Ag. Firenze per euro 6.091.388,35
- da Banca Cambiano per euro 1.919,006,09

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.979.932	81.655	8.061.587
Denaro e altri valori in cassa	130	101	231
Totale disponibilità liquide	7.980.062	81.756	8.061.818

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 30.891 (euro 35.400 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.152	28.739	30.891
Risconti attivi	33.248	-33.248	0
Totale ratei e risconti attivi	35.400	-4.509	30.891

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio gli oneri finanziari non sono indicati in bilancio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 6.128.155 (euro 5.538.137 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.100.000	0	0	0
Riserva legale	220.000	0	0	0
Riserve statutarie	18.783	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.039	0	0	0
Varie altre riserve	1.976.430	0	0	0
Totale altre riserve	1.992.469	0	0	0
Riserva per contributi in c/impianti	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.407.542	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	799.343	0	-799.343	0
Totale Patrimonio netto	5.538.137	0	-799.343	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.100.000
Riserva legale	0	0		220.000
Riserve statutarie	0	0		18.783
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		16.039

Varie altre riserve	0	0		1.976.430
Totale altre riserve	0	0		1.992.469
Riserva per Riserva per contributi in c/impianti	0	18.372		18.372
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.407.542
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.370.989	1.370.989
Totale Patrimonio netto	0	18.372	1.370.989	6.128.155

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.100.000	0	0	0
Riserva legale	220.000	0	0	0
Riserve statutarie	18.783	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.039	0	0	0
Varie altre riserve	1.976.429	0	0	0
Totale altre riserve	1.992.468	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.407.542	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.388.844	0	-1.388.844	0
Totale Patrimonio netto	6.127.637	0	-1.388.844	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.100.000
Riserva legale	0	0		220.000
Riserve statutarie	0	0		18.783
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		16.039
Varie altre riserve	0	1		1.976.430
Totale altre riserve	0	1		1.992.469
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.407.542
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	799.343	799.343
Totale Patrimonio netto	0	1	799.343	5.538.137

Legenda:

lettera A: per aumento di capitale sociale;

lettera B: per copertura perdite;

lettera C: per distribuzione ai soci;

lettera D: per altri vincoli statutari;

lettera E: altro.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo riserva investimenti Futuri	1.976.429	A-B-E	1.976.429
Totale	1.976.429		

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.100.000			0	0	0
Riserva legale	220.000		A B	0	0	0
Riserve statutarie	18.783		A B C	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	16.039		A B C	0	0	0
Varie altre riserve	1.976.430		A B E	0	0	0
Totale altre riserve	1.992.469			0	0	0
Riserva per Contributi in c/impianti	18.372			0	0	0
Utili portati a nuovo	1.407.542		A B C	0	0	0
Totale	4.757.166			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

Riserve di rivalutazione

non si rilevano riserve di rivalutazione

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante: non si rileva in bilancio

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 71.419 (euro 73.296 nel precedente esercizio).

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 75.877 di cui euro 11.419 (f.do svalut. Crediti da acc.ti deducibili; euro 30.000 fondo retribuzione dipendenti Publiccontrolli, euro 30.000 da fondo causa lavoro Publiccontrolli.

Il fondo svalutazione crediti tassato di euro 4.458 è stato imputato a diminuzione dei crediti v/ clienti.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	73.296	73.296
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	-1.877	-1.877
Totale variazioni	0	0	0	-1.877	-1.877
Valore di fine esercizio	0	0	0	71.419	71.419

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 2.685.055 (euro 2.605.410 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.605.410
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	79.645
Totale variazioni	79.645
Valore di fine esercizio	2.685.055

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 1.976.377 (euro 1.966.100 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	234.891	32.704	267.595
Debiti tributari	477.240	207.692	684.932
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	166.529	2.419	168.948
Altri debiti	1.087.440	-232.538	854.902
Totale	1.966.100	10.277	1.976.377

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	234.891	32.704	267.595	267.595	0	0
Debiti tributari	477.240	207.692	684.932	684.932	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.529	2.419	168.948	168.948	0	0
Altri debiti	1.087.440	-232.538	854.902	854.902	0	0
Totale debiti	1.966.100	10.277	1.976.377	1.976.377	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: nessuno.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: nessuna operazione con retrocessione è annotata nel presente bilancio.

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Non risultano finanziamenti effettuati dal socio.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 4.372 (euro 6.446 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.446	-2.074	4.372
Totale ratei e risconti passivi	6.446	-2.074	4.372

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

INTRODUZIONE

Nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono secondo la tassonomia XBRL il commento alle voci compongono il Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a euro	7.255.050
La voce altri ricavi ammonta..... a euro	258. 166
Totale produzione..... a euro	7.513.216

IL COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione classe B) ammontano a euro 5.647.917 e risultano classificati per natura.

PROVENTI E ONERI

I proventi (interessi attivi) ammontano a euro 87.808 - gli oneri a euro 28.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

L'utile ante imposte ammonta a euro 1.953.079 – le imposte correnti ammontano a euro 582.090.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a euro	7.255.050
La voce altri ricavi ammonta..... a euro	258.166
Totale produzione..... a euro	7.513.216

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 258.166 (euro 341.298 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi contrattuali	311.946	-93.210	218.736
Altri ricavi e proventi	29.352	10.078	39.430
Totale altri	341.298	-83.132	258.166
Totale altri ricavi e proventi	341.298	-83.132	258.166

Contributi in conto esercizio

Comma 125-bis – Vantaggi economici “non generali” ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha incassato contributi in c/esercizio, e comunque vantaggi economici, da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017. Tali contributi sono stati rilevati per competenza nella voce A5 del conto economico del presente bilancio e del bilancio dell'anno precedente, in conformità di quanto meglio precisato nelle precedenti sezioni relative al Valore della Produzione del Conto Economico.

In particolare si tratta:

- quanto ad euro 50.283, derivanti dal Progetto Europeo Empower (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);
- quanto ad euro 20.606, derivanti dal Progetto Europeo Smart Waste (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);
- quanto ad euro 28.600, derivanti dal Progetto Europeo Sme Power (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);
- quanto ad euro 100.9500, derivanti dal Progetto Europeo Sme Power (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);
- quanto ad euro 18.296, derivanti dal Progetto SOLE (Ente finanziatore: Comunità Europea – misura ENI CBC MED).

Dei contributi in c/esercizio sopra rilevati, al 31/12 u.s. risultano ancora da incassare euro 3.091 derivanti da quote nazionali relative al progetto Smart Waste e euro 4.290 per il progetto Sme Power.

La società ha inoltre incassato contributi in c/impianti per euro 24.489,69, per manutenzioni straordinarie eseguite nel 2022 su beni di terzi; tale importo è stato imputato alla voce di Patrimonio Netto A7 “Altre Riserve” ed è stata successivamente eseguita l'imputazione a conto economico per euro 6.117,98 riscontando le quote di ammortamento di competenza degli anni 2022 e 2023.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 866.169 (euro 1.007.764 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	25.898	8.519	34.417
Energia elettrica	29.297	-8.389	20.908
Gas	4.292	-622	3.670
Acqua	4.608	2.519	7.127
Spese di manutenzione e riparazione	21.092	-3.745	17.347
Servizi e consulenze tecniche	115.491	-115.491	0
Compensi agli amministratori	50.410	-5.859	44.551
Compensi a sindaci e revisori	30.368	-8.840	21.528
Spese e consulenze legali	16.179	-11.982	4.197
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	38.143	6.576	44.719
Spese telefoniche	187.160	-11.968	175.192
Assicurazioni	22.883	278	23.161
Spese di rappresentanza	0	3.272	3.272
Spese di viaggio e trasferta	0	8.866	8.866
Altri	461.943	-4.729	457.214
Totale	1.007.764	-141.595	866.169

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 312.228 (euro 253.761 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	196.404	-902	195.502
Altri	57.357	59.369	116.726
Totale	253.761	58.467	312.228

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 20.372 (euro 35.191 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	35.191	-14.819	20.372
Totale	35.191	-14.819	20.372

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi: non si rilevano proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

- risultano in bilancio per euro 87.808.

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati: non si rilevano in bilancio né utili né perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: non si rilevano in questo bilancio ricavi di entità eccezionale.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: non si rilevano in questo bilancio costi di entità eccezionale.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-4.889
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.395
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-1.494

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: 86 dipendenti, di cui 1 dirigente, 14 quadri e 71 impiegati.

Compensi agli organi sociali

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

- il compenso degli amministratori ammonta a euro 43.442,72 al lordo dei contributi;
- il compenso al Collegio sindacale ammonta a euro 20.700,00.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile: ammonta a euro 8.500,00.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti: nessuna variazione.

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: nessuno.

Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: non sono stati emessi strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: nessun impegno.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile: non si rilevano in bilancio.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

- operazioni realizzate con parti correlate (art.2427 c. 1 n. 22-bis c.c.): ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate. Le operazioni effettuate con parti correlate sono avvenute a correnti valori di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: nessun fatto di rilievo.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile: la società non redige il bilancio consolidato.

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: la società non ha emesso nessun strumento finanziario.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile.

Ai sensi della doverosa informativa prevista dall'art. 2497 c.c., si segnala che l'Agenzia Regionale Recupero Risorse S.p.A., alla data del 31.12.2023, risultava controllata al 100% dalla Regione Toscana, che esercitava l'attività di direzione e coordinamento. Con la stessa sono intercorsi rapporti commerciali a prezzi correnti di mercato. Per maggiori informazioni relative ai dati di bilancio della controllante (dati riferiti all'esercizio 2022) si rimanda alla consultazione dello stesso sul sito della Regione Toscana.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato

d'esercizio come segue:

a utili da destinare.

L'Organo Amministrativo

Dott. Alessandro PELOSINI (Presidente C.d'A.)

Dott. Paolo PASSERINI – Consigliere

Avv. Francesca SBAGIA - Consigliere

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.