

## AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici                                                    |                                             |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Sede in                                                            | Via della Resistenza n. 4 - 45100<br>ROVIGO |
| Codice Fiscale                                                     | 01396160291                                 |
| Numero Rea                                                         | RO 152660                                   |
| P.I.                                                               | 01396160291                                 |
| Capitale Sociale Euro                                              | 232.800 i.v.                                |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 63.11.19                                    |
| Società in liquidazione                                            | no                                          |
| Società con socio unico                                            | no                                          |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                          |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                          |

## Stato patrimoniale

31-12-2023 31-12-2022

### Stato patrimoniale

#### Attivo

##### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

|                                                            |   |   |
|------------------------------------------------------------|---|---|
| Parte richiamata                                           | 0 | 0 |
| Parte da richiamare                                        | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |

##### B) Immobilizzazioni

###### I - Immobilizzazioni immateriali

|                                                                                        |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 1) costi di impianto e di ampliamento                                                  | 0     | 0     |
| 2) costi di sviluppo                                                                   | 0     | 0     |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 2.890 | 0     |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0     | 0     |
| 5) avviamento                                                                          | 0     | 0     |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 0     | 0     |
| 7) altre                                                                               | 3     | 3.705 |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 2.893 | 3.705 |

###### II - Immobilizzazioni materiali

|                                           |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| 1) terreni e fabbricati                   | 0      | 0      |
| 2) impianti e macchinario                 | 14.703 | 14.530 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.754  | 2.244  |
| 4) altri beni                             | 74.051 | 51.627 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti    | 0      | 0      |
| Totale immobilizzazioni materiali         | 90.508 | 68.401 |

###### III - Immobilizzazioni finanziarie

###### 1) partecipazioni in

|                                                       |   |   |
|-------------------------------------------------------|---|---|
| a) imprese controllate                                | 0 | 0 |
| b) imprese collegate                                  | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti                               | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese                                  | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni                                 | 0 | 0 |

###### 2) crediti

###### a) verso imprese controllate

|                                          |   |   |
|------------------------------------------|---|---|
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |

###### b) verso imprese collegate

|                                        |   |   |
|----------------------------------------|---|---|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |

###### c) verso controllanti

|                                        |   |   |
|----------------------------------------|---|---|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti      | 0 | 0 |

###### d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

|                                        |   |   |
|----------------------------------------|---|---|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

|                                                                         |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0         | 0         |
| d-bis) verso altri                                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso altri                                              | 0         | 0         |
| Totale crediti                                                          | 0         | 0         |
| 3) altri titoli                                                         | 0         | 0         |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi                                 | 0         | 0         |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                     | 0         | 0         |
| Totale immobilizzazioni (B)                                             | 93.401    | 72.106    |
| C) Attivo circolante                                                    |           |           |
| I - Rimanenze                                                           |           |           |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                              | 0         | 0         |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                      | 0         | 0         |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                       | 23.786    | 0         |
| 4) prodotti finiti e merci                                              | 0         | 0         |
| 5) acconti                                                              | 0         | 0         |
| Totale rimanenze                                                        | 23.786    | 0         |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                       | 0         | 0         |
| II - Crediti                                                            |           |           |
| 1) verso clienti                                                        |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.901.123 | 2.140.091 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso clienti                                            | 1.901.123 | 2.140.091 |
| 2) verso imprese controllate                                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese controllate                                | 0         | 0         |
| 3) verso imprese collegate                                              |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese collegate                                  | 0         | 0         |
| 4) verso controllanti                                                   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso controllanti                                       | 0         | 0         |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti             |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0         | 0         |
| 5-bis) crediti tributari                                                |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 87.291    | 52.887    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale crediti tributari                                                | 87.291    | 52.887    |
| 5-ter) imposte anticipate                                               | 18.772    | 19.897    |
| 5-quater) verso altri                                                   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 25.761    | 27.245    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 4.000     | 1.500     |
| Totale crediti verso altri                                              | 29.761    | 28.745    |
| Totale crediti                                                          | 2.036.947 | 2.241.620 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni       |           |           |

|                                                                             |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                    | 0         | 0         |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                                      | 0         | 0         |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                   | 0         | 0         |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0         | 0         |
| 4) altre partecipazioni                                                     | 0         | 0         |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi                                     | 0         | 0         |
| 6) altri titoli                                                             | 0         | 0         |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria             | 0         | 0         |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni          | 0         | 0         |
| IV - Disponibilità liquide                                                  |           |           |
| 1) depositi bancari e postali                                               | 1.529.119 | 1.282.134 |
| 2) assegni                                                                  | 0         | 0         |
| 3) danaro e valori in cassa                                                 | 144       | 736       |
| Totale disponibilità liquide                                                | 1.529.263 | 1.282.870 |
| Totale attivo circolante (C)                                                | 3.589.996 | 3.524.490 |
| D) Ratei e risconti                                                         | 110.704   | 51.407    |
| Totale attivo                                                               | 3.794.101 | 3.648.003 |
| Passivo                                                                     |           |           |
| A) Patrimonio netto                                                         |           |           |
| I - Capitale                                                                | 232.800   | 232.800   |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                                   | 87.744    | 87.744    |
| III - Riserve di rivalutazione                                              | 0         | 0         |
| IV - Riserva legale                                                         | 46.560    | 46.560    |
| V - Riserve statutarie                                                      | 0         | 0         |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                                  |           |           |
| Riserva straordinaria                                                       | 650.591   | 608.042   |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                           | 0         | 0         |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                           | 0         | 0         |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                               | 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         |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                                   | 0         | 0         |
| Riserva da congruaglio utili in corso                                       | 0         | 0         |
| Varie altre riserve                                                         | 24.285    | 24.286    |
| Totale altre riserve                                                        | 674.876   | 632.328   |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi      | 0         | 0         |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                      | 0         | 0         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                         | 23.031    | 135.669   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                            | 0         | 0         |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                      | 0         | 0         |
| Totale patrimonio netto                                                     | 1.065.011 | 1.135.101 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                                 |           |           |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                          | 0         | 0         |
| 2) per imposte, anche differite                                             | 0         | 0         |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                                    | 0         | 0         |
| 4) altri                                                                    | 20.000    | 83.574    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                            | 20.000    | 83.574    |

|                                                                         |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 255.326   | 211.110   |
| D) Debiti                                                               |           |           |
| 1) obbligazioni                                                         |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale obbligazioni                                                     | 0         | 0         |
| 2) obbligazioni convertibili                                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale obbligazioni convertibili                                        | 0         | 0         |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                              | 0         | 0         |
| 4) debiti verso banche                                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso banche                                              | 0         | 0         |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                  | 0         | 0         |
| 6) acconti                                                              |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale acconti                                                          | 0         | 0         |
| 7) debiti verso fornitori                                               |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.656.770 | 1.653.559 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso fornitori                                           | 1.656.770 | 1.653.559 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | 0         | 0         |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 0         | 0         |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 0         | 0         |
| 11) debiti verso controllanti                                           |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso controllanti                                        | 0         | 0         |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | 0         |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0         | 0         |
| 12) debiti tributari                                                    |           |           |

|                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 47.981    | 66.510    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti tributari                                           | 47.981    | 66.510    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 141.422   | 120.216   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 141.422   | 120.216   |
| 14) altri debiti                                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 585.072   | 353.600   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale altri debiti                                               | 585.072   | 353.600   |
| Totale debiti                                                     | 2.431.245 | 2.193.885 |
| E) Ratei e risconti                                               | 22.519    | 24.333    |
| Totale passivo                                                    | 3.794.101 | 3.648.003 |

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                           |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 6.764.135  | 5.902.149  |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0          | 0          |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          | 23.786     | 0          |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 0          | 0          |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                             | 24.123     | 33.955     |
| altri                                                                                     | 34.507     | 120.339    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 58.630     | 154.294    |
| Totale valore della produzione                                                            | 6.846.551  | 6.056.443  |
| B) Costi della produzione                                                                 |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 32.652     | 28.059     |
| 7) per servizi                                                                            | 4.424.186  | 3.759.849  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 60.755     | 52.786     |
| 9) per il personale                                                                       |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                      | 1.743.784  | 1.483.405  |
| b) oneri sociali                                                                          | 386.256    | 353.002    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 87.444     | 93.122     |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                     | 4.746      | 4.291      |
| e) altri costi                                                                            | 1.800      | 1.260      |
| Totale costi per il personale                                                             | 2.224.030  | 1.935.080  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 5.147      | 4.312      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 35.990     | 36.951     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | 0          | 0          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0          | 0          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 41.137     | 41.263     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 0          | 0          |
| 12) accantonamenti per rischi                                                             | 20.000     | 7.424      |
| 13) altri accantonamenti                                                                  | 0          | 0          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 14.380     | 25.394     |
| Totale costi della produzione                                                             | 6.817.140  | 5.849.855  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 29.411     | 206.588    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                            |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni                                                            |            |            |
| da imprese controllate                                                                    | 0          | 0          |
| da imprese collegate                                                                      | 0          | 0          |
| da imprese controllanti                                                                   | 0          | 0          |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | 0          | 0          |
| altri                                                                                     | 0          | 0          |
| Totale proventi da partecipazioni                                                         | 0          | 0          |
| 16) altri proventi finanziari                                                             |            |            |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             |            |            |
| da imprese controllate                                                                    | 0          | 0          |
| da imprese collegate                                                                      | 0          | 0          |
| da imprese controllanti                                                                   | 0          | 0          |



|                                                                                     |        |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | 0      | 0       |
| altri                                                                               | 0      | 0       |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni               | 0      | 0       |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 0      | 0       |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0      | 0       |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                  |        |         |
| da imprese controllate                                                              | 0      | 0       |
| da imprese collegate                                                                | 0      | 0       |
| da imprese controllanti                                                             | 0      | 0       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | 0      | 0       |
| altri                                                                               | 27.391 | 2.982   |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                              | 27.391 | 2.982   |
| Totale altri proventi finanziari                                                    | 27.391 | 2.982   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                              |        |         |
| verso imprese controllate                                                           | 0      | 0       |
| verso imprese collegate                                                             | 0      | 0       |
| verso imprese controllanti                                                          | 0      | 0       |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            | 0      | 0       |
| altri                                                                               | 2.248  | 2.110   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                           | 2.248  | 2.110   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                    | 0      | 0       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | 25.143 | 872     |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                         |        |         |
| 18) rivalutazioni                                                                   |        |         |
| a) di partecipazioni                                                                | 0      | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0      | 0       |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | 0      | 0       |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                 | 0      | 0       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | 0      | 0       |
| Totale rivalutazioni                                                                | 0      | 0       |
| 19) svalutazioni                                                                    |        |         |
| a) di partecipazioni                                                                | 0      | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0      | 0       |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0      | 0       |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                 | 0      | 0       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | 0      | 0       |
| Totale svalutazioni                                                                 | 0      | 0       |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)     | 0      | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | 54.554 | 207.460 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |        |         |
| imposte correnti                                                                    | 30.398 | 55.787  |
| imposte relative a esercizi precedenti                                              | 0      | 0       |
| imposte differite e anticipate                                                      | 1.125  | 16.004  |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0      | 0       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 31.523 | 71.791  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                  | 23.031 | 135.669 |



## 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                                                                                      | 23.031     | 135.669    |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 31.523     | 71.791     |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (25.143)   | (872)      |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                     | 325        | -          |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 29.736     | 206.588    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |            |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 112.190    | 104.838    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 41.137     | 41.263     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 153.327    | 146.101    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 183.063    | 352.689    |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                            |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | (23.786)   | -          |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | 238.968    | (14.067)   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 3.211      | 144.990    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (59.297)   | 3.140      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | (1.814)    | 1.194      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 213.035    | 135.438    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | 370.317    | 270.695    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 553.380    | 623.384    |
| Altre rettifiche                                                                                                    |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 25.143     | 872        |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (59.876)   | (38.092)   |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (131.548)  | (131.574)  |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (166.281)  | (168.794)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 387.099    | 454.590    |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                         |            |            |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (43.251)   | (15.493)   |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                        |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (4.335)    | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (47.586)   | (15.493)   |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                       |            |            |
| Mezzi propri                                                                                                        |            |            |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                                                           | (93.120)   | (64.996)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | (93.120)   | (64.996)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | 246.393    | 374.101    |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                            |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 1.282.134  | 908.589    |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 736        | 180        |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                     | 1.282.870  | 908.769    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                                                              |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 1.529.119  | 1.282.134  |
| Assegni                                                                                                             | 0          | 0          |

|                                               |           |           |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Danaro e valori in cassa                      | 144       | 736       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.529.263 | 1.282.870 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 23.031.

Si segnala che, come meglio precisato nella relazione sulla gestione il Consiglio di Amministrazione, ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 c.c., ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, a causa delle particolari esigenze connesse alla struttura della società.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 non si discostano, nella prima parte del presente documento, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza 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 di 12 mesi, alla produzione di reddito; si evidenzia tale presupposto sia da ritenersi applicabile ancorché vi siano state eccezioni sollevate dall'Ente socio Comune di Rovigo circa il riconoscimento o meno del carattere "in house" della società, che affida servizi di supporto alle attività istituzionali secondo il modello del c. d. "*in house providing*", come andrà meglio precisato di seguito tra i "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*".

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).

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

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### Immobilizzazioni

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

##### *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 gli sconti commerciali.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: impianti di videosorveglianza e sistemi di controllo elettronico dei superamenti dei limiti di velocità 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%

- attrezzature: 15%

- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

#### *Finanziarie*

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)** La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

**Crediti** Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

**Debiti** Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

**Ratei e risconti** Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.  
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze** Opere e servizi in esecuzione sono iscritte in base allo stato di avanzamento lavori.

**Strumenti finanziari derivati** La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.

**Fondi per rischi e oneri** Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.  
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR** Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.  
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito** Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:  
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | -                 | 216.099                                                                             | 1.890                                         | -          | -                                               | 63.582                             | 281.571                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                                  | -                 | 216.099                                                                             | 1.890                                         | -          | -                                               | 59.877                             | 277.866                             |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 0                                             | 0          | 0                                               | 3.705                              | 3.705                               |
| Variazioni nell'esercizio         |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -                 | 4.335                                                                               | -                                             | -          | -                                               | -                                  | 4.335                               |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | -                 | 1.445                                                                               | -                                             | -          | -                                               | 3.702                              | 5.147                               |
| Totale variazioni                 | -                                  | -                 | 2.890                                                                               | -                                             | -          | -                                               | (3.702)                            | (812)                               |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | -                 | 220.434                                                                             | 1.890                                         | -          | -                                               | 63.582                             | 285.906                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                                  | -                 | 217.544                                                                             | 1.890                                         | -          | -                                               | 63.579                             | 283.013                             |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 2.890                                                                               | 0                                             | 0          | 0                                               | 3                                  | 2.893                               |

### **Spostamenti da una ad altra voce**

Nel bilancio al 31.12.2023 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

### **Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno**

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali



|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | -                    | 140.897                | 5.936                                  | 558.628                          | -                                             | 705.461                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                    | 126.367                | 3.692                                  | 507.001                          | -                                             | 637.060                           |
| Valore di bilancio                                                | 0                    | 14.530                 | 2.244                                  | 51.627                           | 0                                             | 68.401                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | 5.200                  | -                                      | 53.221                           | -                                             | 58.421                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | -                                      | 9.480                            | -                                             | 9.480                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -                    | 5.027                  | 490                                    | 30.473                           | -                                             | 35.990                            |
| Altre variazioni                                                  | -                    | -                      | -                                      | 9.156                            | -                                             | 9.156                             |
| Totale variazioni                                                 | -                    | 173                    | (490)                                  | 22.424                           | -                                             | 22.107                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | -                    | 146.097                | 5.936                                  | 602.369                          | -                                             | 754.402                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                    | 131.394                | 4.182                                  | 528.318                          | -                                             | 663.894                           |
| Valore di bilancio                                                | 0                    | 14.703                 | 1.754                                  | 74.051                           | 0                                             | 90.508                            |

## Attivo circolante

### Rimanenze

|                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo         | 0                          | -                         | 0                        |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0                          | -                         | 0                        |
| Lavori in corso su ordinazione                  | 0                          | 23.786                    | 23.786                   |
| Prodotti finiti e merci                         | 0                          | -                         | 0                        |
| Acconti                                         | 0                          | -                         | 0                        |
| Totale rimanenze                                | 0                          | 23.786                    | 23.786                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                                                                  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 2.140.091                  | (238.968)                 | 1.901.123                | 1.901.123                        | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 52.887                     | 34.404                    | 87.291                   | 87.291                           | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 19.897                     | (1.125)                   | 18.772                   |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 28.745                     | 1.016                     | 29.761                   | 25.761                           | 4.000                            |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                                                   | 2.241.620                  | (204.673)                 | 2.036.947                | 2.014.175                        | 4.000                            |



I crediti tributari sono così composti:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Crediti vs. Erario per ritenute | 7.773         |
| Credito vs. Erario per I.V.A.   | 47.344        |
| Credito V/Erario per IRES/IRAP  | 23.229        |
| Altri crediti d'imposta         | 8.945         |
| <b>Totale</b>                   | <b>87.291</b> |

I crediti verso altri sono così costituiti:

| <i>Descrizione</i>                        | <i>Importo</i> |
|-------------------------------------------|----------------|
| Crediti vs. altri per depositi cauzionali | 4.000          |
| Crediti v/ Poste                          | 47             |
| Crediti v/Comuni prog. L.P.U.             | 2.200          |
| Crediti v/Regione Veneto per contrib.     | 19.883         |
| Altri diversi                             | 3.631          |
| <b>Totale</b>                             | <b>29.761</b>  |

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.282.134                  | 246.985                   | 1.529.119                |
| Assegni                             | 0                          | -                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 736                        | (592)                     | 144                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.282.870</b>           | <b>246.393</b>            | <b>1.529.263</b>         |

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

### **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 51.407                     | 59.297                    | 110.704                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>51.407</b>              | <b>59.297</b>             | <b>110.704</b>           |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

| <i>Descrizione</i>  | <i>Importo</i> |
|---------------------|----------------|
| <b>Risconti</b>     |                |
| Assicurazione       | 5.498          |
| Assistenza software | 73.717         |
| Altri               | 31.489         |
|                     | <b>110.704</b> |

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                                                         | 232.800                    | -                | -          |                       | 232.800                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 87.744                     | -                | -          |                       | 87.744                   |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 46.560                     | -                | -          |                       | 46.560                   |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 608.042                    | 42.549           | -          |                       | 650.591                  |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 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                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da congruaggio utili in corso                            | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Varie altre riserve                                              | 24.286                     | -                | 1          |                       | 24.285                   |
| Totale altre riserve                                             | 632.328                    | 42.549           | 1          |                       | 674.876                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 135.669                    | -                | 112.638    | 23.031                | 23.031                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                | -          |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto                                          | 1.135.101                  | 42.549           | 112.639    | 23.031                | 1.065.011                |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                      | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                             | 232.800 | B                            | 232.800           |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 87.744  | A, B                         | 87.744            |
| Riserve di rivalutazione             | 0       |                              | -                 |
| Riserva legale                       | 46.560  | B                            | 46.560            |
| Riserve statutarie                   | 0       |                              | -                 |
| Altre riserve                        |         |                              |                   |



|                                                                  | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Riserva straordinaria                                            | 650.591 | A, B, C                      | 650.591           |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0       |                              | -                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0       |                              | -                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 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       |                              | -                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0       |                              | -                 |
| Riserva da congruaggio utili in corso                            | 0       |                              | -                 |
| Varie altre riserve                                              | 24.285  | A, B, C                      | 24.285            |
| Totale altre riserve                                             | 674.876 |                              | -                 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0       |                              | -                 |
| Utili portati a nuovo                                            | 0       |                              | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0       |                              | -                 |

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

## Fondi per rischi e oneri

|                               | 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                                     | 83.574      | 83.574                          |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                       |                                   |                                       |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | -                                                     | -                                 | -                                     | 20.000      | 20.000                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | -                                                     | -                                 | -                                     | 83.574      | 83.574                          |
| Totale variazioni             | -                                                     | -                                 | -                                     | (63.574)    | (63.574)                        |
| Valore di fine esercizio      | 0                                                     | 0                                 | 0                                     | 20.000      | 20.000                          |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per Euro 20.000,00 legati ai potenziali oneri connessi all'attacco informatico subito nel mese di ottobre e alla successiva ispezione del garante della privacy il cui accesso è avvenuto nel successivo mese di dicembre, con precisazioni rese dalla società nel mese di gennaio e febbraio 2024.

I decrementi riguardano:

- lo storno e il conseguente passaggio tra i debiti dell'importo di Euro 52.488 quale diretta conseguenza del parere della Corte dei Conti Veneto n. 222/2023/PAR/Occhiobello riguardante il parametro al quale ancorare i compensi da corrispondere agli amministratori a seguito dell'introduzione dell'art. 16, comma 1 lettere a) e b) della Legge N. 114/2014;
- lo storno per Euro 31.086, delle somme relative alla chiusura, con esito favorevole senza ulteriori oneri per la società, dell'unica causa lavoro pendente.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 211.110                                            |

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio    | 35.353                                             |
| Altre variazioni                 | 8.863                                              |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>44.216</b>                                      |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | <b>255.326</b>                                     |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni                                                    | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso banche                                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Acconti                                                         | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso fornitori                                          | 1.653.559                  | 3.211                     | 1.656.770                | 1.656.770                        | 0                                |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti tributari                                                | 66.510                     | (18.529)                  | 47.981                   | 47.981                           | 0                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 120.216                    | 21.206                    | 141.422                  | 141.422                          | 0                                |
| Altri debiti                                                    | 353.600                    | 231.472                   | 585.072                  | 585.072                          | 0                                |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>2.193.885</b>           | <b>237.360</b>            | <b>2.431.245</b>         | <b>2.431.245</b>                 | <b>0</b>                         |

I debiti tributari sono così costituiti:

| <i>Descrizione</i>                           | <i>Importo</i> |
|----------------------------------------------|----------------|
| Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate | 47.981         |
| <b>Totale</b>                                | <b>47.981</b>  |

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

| <i>Descrizione</i>                   | <i>Importo</i> |
|--------------------------------------|----------------|
| Debiti vs. INPS                      | 60.782         |
| Debiti vs. INPDAP                    | 10.356         |
| Debiti vs. altri fondi previdenziali | 8.201          |
|                                      |                |

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Debiti vs. INAIL | 910            |
| Altri debiti     | 61.173         |
| <b>Totale</b>    | <b>141.422</b> |

I debiti verso altri sono così costituiti:

| <i>Descrizione</i>              | <i>Importo</i> |
|---------------------------------|----------------|
| Debiti vs. dipendenti per ratei | 216.123        |
| Debiti v/Comuni prog. P.U.      | 314.789        |
| Debiti vs. altri                | 54.160         |
| <b>Totale</b>                   | <b>585.072</b> |

## Ratei e risconti passivi

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 7.457                      | 1.116                     | 8.573                    |
| <b>Risconti passivi</b>                | 16.876                     | (2.930)                   | 13.946                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>24.333</b>              | <b>(1.814)</b>            | <b>22.519</b>            |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

| <i>Descrizione</i>       | <i>Importo</i> |
|--------------------------|----------------|
| <b>Ratei passivi</b>     |                |
| Conguaglio assicurazione | 5484           |
| Altri                    | 3.089          |
| <b>Risconti passivi</b>  |                |
| Assist. Informatica      | 10.703         |
| Altri                    | 3.243          |
|                          | <b>22.519</b>  |



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| <i>Descrizione</i>                             | <i>31.12.2023</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 6.764.135         | 5.902.149         | 861.986           |
| Variazioni rimanenze prodotti                  | --                | --                | --                |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      | 23.786            | --                | 23.786            |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | --                | --                | --                |
| Altri ricavi e proventi                        | 58.629            | 154.294           | -95.665           |
|                                                | 6.846.550         | 6.056.443         | 790.107           |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

La voce "Altri ricavi e proventi" fanno riferimento a ricavi della gestione accessoria e si riferiscono prevalentemente a sopravvenienze attive per euro 31.086 relativi allo storno di un fondo rischi per accantonamenti correlati a un contenzioso lavoro, definito con atto di conciliazione giudiziale della Corte di Appello di Venezia sezione Lavoro del 29/06/2023.

Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi i contributi per € 185, riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) di quanto concesso, in data 27/12/2017, dalla C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo dell'area del Polesine - D.G.C. N. 46 del 19/3/2014 – D.S.G. N. 129 del 01/08/2014 (importo complessivo del contributo € 8.453), per € 206 per quota competenza conto termico (GSE) (importo complessivo del contributo € 1.372), per € 747,00 riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) delle agevolazioni di cui alla L. 160/2019 e L. 178/2020, € 1.632 quale quota parte di competenza del contributo regionale a valere sui contributi per lavori di pubblica utilità e cittadinanza attiva ai sensi della DGR n. 16/2021, € 5.066 riferiti al contributo straordinario per maggiori oneri sostenuti per l'energia elettrica ed il gas acquistati e impiegati nell'attività d'impresa, € 16.286 quale contributo a sostegno delle spese di gestione e funzionamento delle intese programmatiche d'area della Regione Veneto D. 367 del 19/12/2023.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

### Costi della produzione

| <i>Descrizione</i>                        | <i>31.12.2023</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>Variazioni</i> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 32.652            | 28.059            | 4.593             |
| Servizi                                   | 4.424.186         | 3.759.849         | 664.337           |
| Godimento di beni di terzi                | 60.755            | 52.786            | 7.969             |
| Salari e stipendi                         | 1.743.784         | 1.483.405         | 260.379           |
| Oneri sociali                             | 386.256           | 353.002           | 33.254            |
| Trattamento di fine rapporto              | 87.444            | 93.122            | - 5.678           |
| Trattamento quiescenza e simili           | 4.746             | 4.291             | 455               |
| Altri costi del personale                 | 1.800             | 1.260             | 540               |
| Ammortamento immob. immateriali           | 5.147             | 4.312             | 835               |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 35.990            | 36.951            | - 961             |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                   |                   | -                 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                   |                   | -                 |
| Variazione rimanenze materie prime        |                   |                   | -                 |
| Accantonamento per rischi                 | 20.000            | 7.424             | 12.576            |



|                           |           |           |          |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|
| Altri accantonamenti      |           |           | -        |
| Oneri diversi di gestione | 14.380    | 25.393    | - 11.013 |
|                           | 6.817.140 | 5.849.854 | 967.286  |

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e di consumo per complessivi Euro 32.652.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 4.424.186 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 348.957;
- costi per servizi impiantistica euro 135.824;
- costi per servizi controllo velocità euro 331.449;
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 498.634;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 1.751.864;
- costi per servizi recupero insoluti contravvenzioni euro 97.146;
- costi per valori bollati recupero insoluti contravvenzioni per euro 177.497;
- costi per servizi supporto riscossione tributi euro 160.428;
- costi per servizi ricerca evasione tributi per euro 50.000;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 49.146;
- costi per spese spedizione Insoluti Tributi 100.704.
- servizi professionali progettazione per i soci per euro 297.880.

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 14.380 e riguardano: taxa proprietà auto, valori bollati, diritti, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette e sopravvenienze passive.

## Proventi e oneri finanziari

| Descrizione       | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Variazioni |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Da partecipazione | --         | --         | --         |

|                                            |               |            |               |
|--------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | --            | --         | --            |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | --            | --         | --            |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  | --            | --         | --            |
| Proventi diversi dai precedenti            | 27.391        | 2.982      | 24.409        |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | 2.248         | 2.110      | 138           |
| Utili (Perdite) su cambi                   | --            | --         | --            |
| <b>Totale</b>                              | <b>25.143</b> | <b>872</b> | <b>24.271</b> |

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

| Imposte                               | Saldo al 31.12.2023 | Saldo al 31.12.2022 | Variazioni     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              | <b>30.398</b>       | <b>55.787</b>       | <b>-25.389</b> |
| IRES                                  | 9.639               | 30.062              | -20.423        |
| IRAP                                  | 20.759              | 25.725              | -4.966         |
| Imposte sostitutive                   |                     |                     |                |
| <b>Imposte differite, anticipate:</b> | <b>1.125</b>        | <b>16.004</b>       | <b>-14.879</b> |
| IRES                                  | 1.125               | 16.004              | -14.879        |
| IRAP                                  |                     |                     |                |
| Imposte sostitutive                   |                     |                     |                |
|                                       | <b>31.523</b>       | <b>71.791</b>       | <b>-40.268</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

| Descrizione                                                         | Valore  | Imposte |
|---------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                       | 54.554  |         |
| Onere fiscale teorico (24%)                                         |         | 13.093  |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>      | 0       | --      |
|                                                                     | --      | --      |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     | 0       |         |
|                                                                     | 26.400  | 6.336   |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    | 0       | 0       |
|                                                                     | -31.086 | -7.461  |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | 0       | 0       |
|                                                                     | -9.707  | -2.329  |
| Imponibile fiscale                                                  | 40.161  |         |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)                   |         | 9.639   |

## Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                                     | Valore     | Imposte |
|-----------------------------------------------------------------|------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                  | 29.411     |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP                                | 2.244.029  |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP                               |            |         |
| Onere fiscale teorico (3,90%)                                   | 2.273.440  | 88.664  |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> | --         |         |
| <b>Differenze permanenti:</b>                                   | -1.741.152 | -67.905 |
| Imponibile IRAP                                                 | 532.288    |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                                   |            | 20.759  |

### Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- si è provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate relative agli accantonamenti al fondo rischi per complessivi € 4.800 e ai compensi amministratori non pagati per complessivi € 1.536.
- si è provveduto al riassorbimento delle imposte anticipate per lo storno del fondo rischi sulla causa di lavoro conclusa per complessivi € 7.461.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

|                                                                                                   | esercizio 31.12.2023                  |                 | esercizio 31.12.2022                  |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
|                                                                                                   | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| <b>Imposte anticipate:</b>                                                                        |                                       |                 |                                       |                 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali                                   |                                       |                 |                                       |                 |
| Compensi amm.ri non pagati                                                                        | 6.400                                 | -1.536          |                                       |                 |
| Fondi per rischi ed oneri                                                                         | 20.000                                | -4.800          | 7.424                                 | -1.782          |
| Riassorbimento imposte anticipate esercizi precedenti                                             | -31.086                               | 7.461           | 74.106                                | 17.786          |
| Totale imposte anticipate                                                                         |                                       |                 |                                       |                 |
| <b>Imposte differite:</b>                                                                         |                                       |                 |                                       |                 |
| Ammortamenti anticipati                                                                           |                                       |                 |                                       |                 |
| Ammortamenti eccedenti                                                                            |                                       |                 |                                       |                 |
| Svalutazioni di crediti                                                                           |                                       |                 |                                       |                 |
| Totale imposte differite                                                                          |                                       |                 |                                       |                 |
| <b>Imposte differite (anticipate) nette</b>                                                       |                                       | 1.125           |                                       | 16.004          |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio                                     |                                       |                 |                                       |                 |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente                          |                                       |                 |                                       |                 |
| <b>Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:</b> |                                       |                 |                                       |                 |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo                                                               |                                       |                 |                                       |                 |

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

### **Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, per legge, opera prevalentemente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, la quasi totalità dei propri ricavi è riconducibile ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolte alle normali condizioni di mercato.

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Nel corso dei primi mesi del 2024 si è conclusa l'attività relativa alla gestione dell'attacco informatico: in seguito all'attacco criminoso anzidetto, il Consiglio di Amministrazione ha affidato a un team di periti e consulenti un'attività di indagine forense che si è conclusa in data 16 gennaio 2024 con la produzione di una relazione di Consulenza Tecnica; dalla relazione tecnica è emerso, innanzitutto, che le misure di sicurezza adottate da AS2 hanno evitato la propagazione indiscriminata del *ransomware*. L'attacco non ha compromesso l'integrità e la riservatezza dei dati, né ha consentito ai malintenzionati di appropriarsi degli stessi attraverso tecniche di esfiltrazione. Inoltre, l'attacco non ha interessato i *server* e i dati di titolarità degli Enti, ma ha comportato solo una perdita di disponibilità temporanea dei dati, causata dal distacco dei sistemi dalla rete e dallo spegnimento delle macchine, quale misura adottata per evitare la possibile propagazione del *virus*.

Con riferimento alle misure di sicurezza, AS2 ha in corso la definizione di un piano di innalzamento del livello delle misure di sicurezza (*cybersecurity business plan*) che sarà condiviso con gli Enti, titolari del trattamento, con riferimento ai servizi e



sistemi di rispettiva competenza. Gli Enti, quali titolari del trattamento, dovranno valutare le misure suggerite da AS2, sia sotto il profilo tecnico che economico, e autorizzarne l'implementazione. Nei giorni del 18-19 dicembre 2023, il Garante ha proceduto con un'ispezione presso la Sede di AS2; gli Ispettori hanno proceduto con l'assunzione di dichiarazioni, acquisito parzialmente la documentazione pertinente e richiesto di integrare la stessa nel termine del 26 gennaio 2024. Successivamente, AS2 ha proceduto con la notifica di chiusura della segnalazione al Garante e integrato la documentazione richiesta e ha comunicato agli Enti la chiusura delle attività di indagine, ai fini della notifica al Garante.

Quanto alla questione *in house* sollevata dal socio Comune di Rovigo, si richiamano in sintesi i fatti più salienti:

Ad un anno circa dall'approvazione del Piano strategico, nel corso del mese di luglio 2023, il Comune di Rovigo assumeva una posizione non coerente, gravemente contraddittoria, in merito alle scelte operate fino a quel momento; basti, in proposito, aver riguardo alla Nota con la quale l'ex sindaco *pro tempore* avanzava la richiesta di 'nominare' un componente del C.d.A. per continuare ad affidare ad AS2 ("La situazione, tuttavia, può essere corretta permettendo a questo Comune-socio di esprimere un rappresentante all'interno dell'organo decisionale di AS2 s.r.l., seguendo le normali dinamiche societarie. Ciò permetterà a questa Amministrazione di potere ancora usare il modulo *in house* providing per approvvigionarsi di nuovi beni e servizi da AS2 s.r.l., diversamente si provvederà al reperimento di quanto occorre, utilizzando gli altri istituti previsti dal nuovo codice dei contratti pubblici.").

Alla richiesta anzidetta, la Presidente di AS2 replicava con nota prot. AS2 n. 2167 in data 8 agosto 2023 e richiamava al rispetto della normativa vigente, con specifico riferimento ai principi posti dal nuovo Codice dei contratti pubblici, alla normativa dettata dal T. U. sui servizi locali (art. 17 D. L.vo n. 201/2022, Affidamento *in house*), alla disciplina sul controllo analogo posta dal T.U. in materia di società a partecipazione pubblica (D. L.vo n.175/2016, succ. modif. L. n. 118/2022 e L. n. 197/2022), alle previsioni statutarie e regolamentari.; in particolare, la Presidente di AS2 citava la deliberazione n.145 /2023 PAR della Corte dei Conti Veneto, che ribadiva la sussistenza di un puntuale collegamento tra le disposizioni dell'art. 192 del D. L.vo n. 50/2016 ed i principi posti dal nuovo codice con il D. L.vo n. 36/2023, evidenziando che gli adempimenti di cui alla norma previgente, pur non richiamati letteralmente nel nuovo codice, trovavano corrispondenza nelle nuove disposizioni di principio vigenti dal 1° luglio 2023; la Presidente di AS2 ribadiva, pertanto, la natura *in house* della società.

In data 28/09/2023, AS2 ha organizzato un evento dal tema "*Controllo analogo nelle società partecipate ed affidamenti in house*" rivolto a tutti gli Enti soci, al fine di un confronto sulla modalità dell'affidamento *in house* e le funzioni di controllo analogo, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti di cui al D. Lgs. n. 36/2023.

Nel corso dell'incontro è intervenuto anche un Consigliere ANAC, il quale ha chiarito che, sotto il profilo dei requisiti *in house*, la nuova normativa non ha prodotto significative novità. Il Consigliere Anac ha chiarito che il venir meno del registro Anac non ha modificato i requisiti *in house*, essendo sufficiente, secondo la normativa introdotta dal nuovo codice, che nel provvedimento di affidamento il Comune affidante rediga specifica motivazione della convenienza in autoproduzione rispetto al ricorso al mercato: nel caso di AS2, ossia di prestazioni strumentali all'ente, la motivazione si sostanzia nell'individuazione dei vantaggi in termini di economicità, celerità o di perseguimento di interessi strategici.

Infine, il Consigliere ANAC ha affermato che, nel rispetto delle regole statutarie e regolamentari, il controllo analogo è esercitato congiuntamente dai Soci, che assumono le determinazioni a maggioranza e deve essere verificato secondo un criterio sintetico e non atomistico, per cui rileva quanto dai Soci espresso collegialmente e certamente non la volontà concepita, ed eventualmente espressa con un voto contrario, dal singolo Socio, quale che sia la quota di partecipazione.

In data 29/09/2023, si è tenuto un acceso Consiglio Comunale di Rovigo (scaricabile al link: [https://www.youtube.com/live/9cCaZ8XNblQ?si=SkIHzaZYM\\_IG-Cr5](https://www.youtube.com/live/9cCaZ8XNblQ?si=SkIHzaZYM_IG-Cr5)), che ha approvato la mozione presentata, riconoscendo la strategicità di AS2 per l'Ente.

Ad ogni modo, in disparte il diritto di ciascun Ente Socio di recedere dalla Società ai sensi dell'art. 5 dello Statuto, è appena il caso di aggiungere che l'evidenziata natura di società *in house* di AS2 non impedisce agli Enti Soci e nella specie al Comune di Rovigo, di ricorrere al mercato per l'approvvigionamento di beni e servizi, ferme restando le opportune successive verifiche di legittimità e responsabilità negli affidamenti da parte delle autorità competenti. Appare chiaro, pertanto, che il Comune, in quanto attualmente socio di AS2, avrebbe dovuto quanto meno motivare adeguatamente il ricorso al mercato, stante l'evidente responsabilità societaria e contabile; dette considerazioni risultano ancor più rilevanti in conseguenza dell'approvazione del Piano di sviluppo sopra citato, anche da parte del Comune di Rovigo, che ha indotto AS2 ad investire allo scopo di dare attuazione al Piano approvato dai Soci.

Ciò nonostante, il Comune di Rovigo ha mantenuto il proprio orientamento sulla questione, per cui le organizzazioni sindacali, nel corso del mese di aprile 2024, hanno richiesto al Prefetto l'attivazione di un apposito Tavolo di conciliazione, dopo che lo stesso Comune di Rovigo aveva bandito due gare dal valore complessivo di oltre un 1.800.000 euro per servizi che sono sempre stati affidati in precedenza ad AS2, quale società "*in house*" dell'Ente; si sono svolti in Prefettura due incontri, il primo in data 30 aprile 2024 e il secondo in data 07 maggio 2024, con la partecipazione delle Organizzazioni Sindacali, del Commissario Prefettizio, dei Dirigenti del Comune di Rovigo, del C. d. A. di AS2, del Presidente del Comitato di Controllo.

Il Prefetto di Rovigo ha segnalato all'attenzione dell'Amministrazione Comunale di Rovigo i seguenti elementi:

- 1) Il Comune di Rovigo è partecipe a pieno titolo di AS2, ente dal quale non ha mai manifestato, con atti formali deliberativi o di indirizzo, volontà di recedere;
- 2) Il Comune di Rovigo non ha mai messo in discussione con atti formali deliberativi o di indirizzo il piano di sviluppo 2022-2026 adottato da AS2;



- 3) Nel settembre 2023 è stata approvata dal Consiglio Comunale la mozione meglio descritta al punto 3) a pag. 2 del verbale, che impegna Sindaco e Giunta in ordine ad AS2; tale atto di indirizzo consiliare non risulta essere stato oggetto di alcun successivo atto di disconoscimento;

- 4) Pur rimanendo impregiudicata la facoltà dell'Ente locale di rivolgersi al mercato mediante specifiche gare, appare quantomeno illogico che non risultino essere state fatte formali richieste ad AS2, anche a titolo di mero sondaggio di mercato, di preventivo in ordine alla fornitura e ai costi dei servizi in parola, al fine di una adeguata ponderazione dell'interesse pubblico a non avvalersi di un ente di cui si è partecipi e titolari di quote sociali;

- 5) Non risultano, agli atti, formali doglianze sulla qualità dei servizi erogati da AS2, oggetto delle gare bandite.

Il Prefetto ha ritenuto, conclusivamente, che i suddetti elementi vadano, nel loro contesto d'insieme, adeguatamente valutati e ponderati dal Comune di Rovigo con altri interessi di natura meramente economica, in modo da tenere anche conto di un qualificato, rilevante e non immediatamente cedevole interesse pubblico a: 1) riconoscere AS2 quale Struttura, finora mai messa in discussione con atti formali deliberativi o di indirizzo dagli organi rappresentativi del Comune, al servizio dell'assetto istituzionale dei Comuni della Provincia, anche a tutela della capacità dei Comuni di minori dimensioni, di procurarsi prodotti e servizi tecnologici; 2) salvaguardare i livelli produttivi e occupazionali di AS2 dai rischi paventati anche dalle OO.SS. intervenute al tavolo di mediazione, in conseguenza di un possibile progressivo svincolarsi del Comune capoluogo di provincia dalla Società di servizi cui esso, a pieno titolo, in atto aderisce.

Il Prefetto, nell'esercizio della sua funzione istituzionale di mediazione, a titolo di proposta di mediazione ha invitato il Presidente del Comitato di Controllo Analogo a convocare detto Comitato, al fine di consentire al Comune di Rovigo di pronunciarsi sulla rappresentatività del CdA di AS2, e invitando al contempo il Comune di Rovigo, pur nel rispetto della sua autonomia, ad una rivalutazione in ordine alle determinazioni concernenti affidamenti di servizi di competenza di AS2, costituendo l'auspicato riconoscimento da parte del Comune di Rovigo della rappresentatività del C. d. A. di AS2 un elemento di novità di assoluto rilievo che consenta di superare l'ostacolo giuridico rappresentato dalla carenza di rappresentanza dell'Ente locale nel C. d. A. di AS2.

Nella seduta del Comitato di Controllo del 14 maggio 2024, convocato come richiesto dal Prefetto, il Comune di Rovigo ha dichiarato di riconoscere la rappresentatività dell'attuale Consiglio di Amministrazione, peraltro in scadenza con l'approvazione del terzo bilancio di esercizio per l'anno 2023, da sottoporre all'assemblea dei Soci entro il 30 giugno 2024, perciò con la prospettiva della nuova nomina a breve dei componenti l'Organo amministrativo di gestione della società.

Il Prefetto, con comunicazione del 17.05.2024 prot. 0024865, ha reso noto alle organizzazioni sindacali e per conoscenza al Commissario Straordinario del Comune di Rovigo ed ai Presidenti di AS2 e del Comitato di Controllo, l'esito del predetto Comitato di Controllo ovvero il riconoscimento, da parte del Commissario Straordinario del Comune di Rovigo, della rappresentatività dell'attuale Consiglio d'Amministrazione di AS2 srl.

Durante gli ultimi mesi del 2023 sono state avviate le procedure per l'aggiornamento del vigente DPA, Documento Programmatico d'Area "Sistema Polesine 2004", per il periodo 2024-2030, ed è stato convocato, in data 20.03.2024, il "Tavolo di Concertazione Locale (TCL)", attraverso il quale gli attori strategici dello sviluppo, pubblici e privati hanno l'opportunità di operare attraverso il metodo della pianificazione concertata. Un luogo di concertazione fra attori strategici dello sviluppo locale, e tra questi e il livello di governo regionale, per delineare strategie di sviluppo del territorio condivise e coerenti con la programmazione regionale, nazionale ed europea.

Il "Tavolo di Concertazione Locale" ha iniziato la propria attività di revisione del DPA vigente con l'individuazione dei "Temi di valenza strategica" che sono stati discussi con le Istituzioni, gli Enti, e i Soggetti portatori di interesse della Provincia di Rovigo, all'interno di due seminari di studio specifici definiti come "Tavoli di Approfondimento Tematico (TAT)", che sono stati articolati in:

1) "Tavolo di Approfondimento Tematico 1 (TAT 1)", che si è tenuto il 16/04/2024 presso la sede di AS2 s.r.l. di Rovigo, riguardante la presentazione e l'esposizione del DPA in fase di redazione attraverso la lettura e l'analisi dei paradigmi introdotti dalla "Agenda 2030 della U.E. per la strategia di sviluppo sostenibile".

2) "Tavolo di Approfondimento Tematico 2 (TAT 2)", che si è svolto il 13/05/2024 presso la sede di AS2 s.r.l. a Rovigo, nel quale è stata discussa la visione al futuro del territorio individuando temi, politiche e progetti strategici per definire le azioni-guida del "Sistema Polesine 2030: un territorio europeo", organizzato attraverso 6 focus tematici: "Scuola e istruzione"; "Inclusione e coesione sociale"; "Cultura e turismo sostenibile"; "Transizione ecologica"; "Economia, lavoro, aree interne"; "Infrastrutture per la mobilità sostenibile".

L'architettura del DPA deriva da un processo di elaborazione strategica e progettuale *bottom-up* nel quale gli *stakeholders* pubblici e privati hanno potuto indicare le linee di sviluppo considerate prioritarie per l'area del Polesine, attraverso la segnalazione di studi, contributi e/o documenti di indirizzo che sono stati prodotti e approvati dagli stessi *stakeholders* pubblici e privati che hanno inteso contribuire al processo inviando tali documenti, che sono stati condivisi tra i diversi partecipanti ai Tavoli.

Entro il mese di giugno 2024, il Documento Programmatico d'Area oggetto di revisione dovrebbe essere sottoposto all'approvazione del Tavolo di Concertazione Locale.

È stata pubblicata, con scadenza 18 aprile 2024, una selezione per il reclutamento di nuovo personale nell'area servizi informatici (ICT), area sistemistica. Al momento della scrittura del presente documento sono in corso le attività delle Commissioni per l'esame dei candidati.

Relativamente al PNRR la società sta continuando a svolgere anche nel 2024 una notevole attività di supporto agli enti Soci sulle tematiche che riguardano i servizi digitali quali ad esempio il cloud, l'erogazione di servizi on line al cittadino tramite portale *web* dell'ente, l'uso della piattaforma nazionale delle notifiche digitali.

Nei primi mesi del 2024 si sono acquisiti inoltre nuovi affidamenti, tra cui il supporto per la gestione delle contravvenzioni all'Unione dei Comuni del Mincio Po di Sustinente (MN).

### Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente" di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.

A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione gran parte dell'attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all'attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici).

### Dati sull'occupazione

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 1            |
| Quadri            | 4            |
| Impiegati         | 33           |
| Totale Dipendenti | 38           |

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas – acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 25.600         | 8.000   |

### Compensi al revisore legale o società di revisione

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 7.500  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.500  |

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento:

1) alla DGR N. 16/2021 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato il progetto "pubblica utilità per il polesine", la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l'importo di Euro 363.820, pari al 95% dell'importo finanziato;

2) alla DGR 1320/2022 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato i progetti di “pubblica utilità per l’inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele” la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l’importo di Euro 214.924, pari al 70% dell’importo finanziato.

3) alla convenzione per il cofinanziamento di borse di dottorato attivate ai sensi del D.M. 02.03.2023 n. 117- 39° ciclo – A. A. 2023/2024 la società si è impegnata a cofinanziare una borsa di studio per complessivi Euro 44.997,99 oltre alla copertura degli eventuali maggiori oneri derivanti dall’attuazione di disposizioni legislative e regolamentari dovuti ai sensi di legge eventualmente intercorsi durante la vigenza dell’accordo

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

In considerazione dell’entità del risultato dell’esercizio pari ad euro 23.031, Vi proponiamo di accantonare l’intero importo alla riserva straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Caterina Furfari

