

CO.SVI.G. S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	53030 RADICONDOLI (SI) VIA T. GAZZEI, 89
Codice Fiscale	00725800528
Numero Rea	SI 86860
P.I.	00725800528
Capitale Sociale Euro	608.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	-	38.324
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	30.886
7) altre	250.642	290.114
Totale immobilizzazioni immateriali	250.642	359.324
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.313.167	1.353.987
2) impianti e macchinario	25.306.040	19.374.676
3) attrezzature industriali e commerciali	545.453	696.978
4) altri beni	30.032	45.676
5) immobilizzazioni in corso e acconti	808.201	7.005.879
Totale immobilizzazioni materiali	28.002.893	28.477.196
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10	10
Totale partecipazioni	10	10
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.507.191	2.554.820
Totale crediti verso altri	2.507.191	2.554.820
Totale crediti	2.507.191	2.554.820
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.507.201	2.554.830
Totale immobilizzazioni (B)	30.760.736	31.391.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.857	62.968
3) lavori in corso su ordinazione	226.994	-
4) prodotti finiti e merci	8.000	8.000
5) acconti	65.852	91.975
Totale rimanenze	370.703	162.943
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.470.503	869.445
Totale crediti verso clienti	1.470.503	869.445
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.870	227.643
esigibili oltre l'esercizio successivo	408.689	-
Totale crediti tributari	986.559	227.643
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.970.014	2.099.164
Totale crediti verso altri	2.970.014	2.099.164
Totale crediti	5.427.076	3.196.252
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	18.009.513	25.416.548

3) danaro e valori in cassa	239	239
Totale disponibilità liquide	18.009.752	25.416.787
Totale attivo circolante (C)	23.807.531	28.775.982
D) Ratei e risconti	106.929	107.713
Totale attivo	54.675.196	60.275.045
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	608.000	608.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	396.000	396.000
IV - Riserva legale	233.554	233.554
V - Riserve statutarie	40.695	40.695
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.720.117	2.954.445
Riserva avanzo di fusione	4.329	4.329
Varie altre riserve	455.255 ⁽¹⁾	455.254
Totale altre riserve	3.179.701	3.414.028
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	333.016	(234.328)
Totale patrimonio netto	4.790.966	4.457.949
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.353.094	1.353.661
Totale fondi per rischi ed oneri	1.353.094	1.353.661
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	571.877	492.618
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	360.000
Totale debiti verso banche	-	360.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.508.310	790.855
Totale debiti verso fornitori	2.508.310	790.855
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.600	59.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.279
Totale debiti tributari	49.600	63.733
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.813	86.642
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.813	86.642
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.917.798	32.876.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.500.000	2.500.000
Totale altri debiti	28.417.798	35.376.777
Totale debiti	31.045.521	36.678.007
E) Ratei e risconti	16.913.738	17.292.810
Totale passivo	54.675.196	60.275.045

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.732.592	5.138.671
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.628.921	2.207.271
altri	723.275	1.505.523
Totale altri ricavi e proventi	4.352.196	3.712.794
Totale valore della produzione	9.084.788	8.851.465
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.572.096	2.312.920
7) per servizi	1.474.068	1.796.195
8) per godimento di beni di terzi	88.360	143.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.364.486	1.277.619
b) oneri sociali	409.703	457.203
c) trattamento di fine rapporto	128.243	91.203
e) altri costi	2.899	3.883
Totale costi per il personale	1.905.331	1.829.908
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.857	98.057
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.461.524	2.152.406
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.886	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	580.810
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.590.267	2.831.273
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.119)	31.950
14) oneri diversi di gestione	114.646	118.935
Totale costi della produzione	8.722.649	9.064.777
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	362.139	(213.312)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25.364	5.370
Totale proventi diversi dai precedenti	25.364	5.370
Totale altri proventi finanziari	25.364	5.370
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.012	21.445
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.012	21.445
17-bis) utili e perdite su cambi	(2.340)	(4.941)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(988)	(21.016)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	361.151	(234.328)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.135	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.135	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	333.016	(234.328)

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	333.016	(234.328)
Imposte sul reddito	28.135	-
Interessi passivi/(attivi)	(1.352)	16.075
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	359.799	(218.253)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.526	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.559.381	2.250.463
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	78.515	249.144
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.696.422	2.499.607
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.056.221	2.281.354
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(207.760)	(10.841)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(601.058)	139.333
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.717.455	(1.462.609)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	784	38.271
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(379.072)	1.332.415
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.741.056)	2.271.263
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.210.707)	2.307.832
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(5.154.486)	4.589.186
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.352	(16.075)
(Imposte sul reddito pagate)	93.214	(118.212)
(Utilizzo dei fondi)	20.166	(715.784)
Totale altre rettifiche	114.732	(850.071)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.039.754)	3.739.115
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.987.220)	(4.155.948)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.061)	1.160.466
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.007.281)	(2.995.482)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(360.000)	360.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(359.999)	359.999
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.407.034)	1.103.632
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	25.416.548	24.312.918
Danaro e valori in cassa	239	238
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.416.787	24.313.156
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	18.009.513	25.416.548
Danaro e valori in cassa	239	239
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.009.752	25.416.787

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 333.016.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia all' esaustivo contenuto della Relazione sulla Gestione

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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 costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo componente dell'attivo.

I software sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi, i diritti di superficie sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

Beni	Aliquote
Macchine elettroniche e computers	20%
Macchinari ed impianti specifici	7,5%
Mobili e arredi	15%
Impianto eolico	3,45% (su 29 anni: corrispondente alla durata della concessione)

Per l'area sperimentale di Sesta sono state applicate le seguenti aliquote:

Beni	Aliquote
Terreni	non ammortizzati
Fabbricati	3%
Stazione di compressione e pompaggio	10%
Impianti	15%
Impianto Cella 3	5%
Serbatoi	5%
Impianti gas	7%
Attrezzature	10%
Mobili	12%
Altri beni, macchine elettroniche	20%

Le aliquote sono ridotte alla metà nel primo anno di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni né rivalutazioni.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

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 magazzino

Le materie prime ausiliarie relative all'impianto di Sesta sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

I prodotti in corso di lavorazione come anche i lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al costo sostenuto.

Sono, poi, iscritte in tale voce, come lo scorso anno, le rimanenze dell'area "Fiumarello", che stante il perdurare della situazione di grave crisi del settore immobiliare, sono state mantenute al valore determinato al netto delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti, giustificate da altrettante perizie che avevano portato il valore di iscrizione ad 8.000 euro.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni, originariamente iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, sono state svalutate perché hanno subito una perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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, al netto degli acconti erogati, 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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
250.642	359.324	(108.682)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	592.635	383.240	30.886	420.959	1.427.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	592.635	344.916	-	130.845	1.068.396
Valore di bilancio	-	38.324	30.886	290.114	359.324
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	20.062	-	-	(1)	20.061
Ammortamento dell'esercizio	20.062	38.324	-	39.471	97.857
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	30.886	-	30.886
Totale variazioni	-	(38.324)	(30.886)	(39.472)	(108.682)
Valore di fine esercizio					
Costo	612.697	383.240	-	391.956	1.387.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	612.697	383.240	-	141.314	1.137.251
Valore di bilancio	-	-	-	250.642	250.642

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.002.893	28.477.196	(474.303)

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.400.853	37.510.248	1.538.850	311.036	7.005.879	47.766.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.866	18.135.572	841.872	265.360	-	19.289.670
Valore di bilancio	1.353.987	19.374.676	696.978	45.676	7.005.879	28.477.196
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.973.941	1.916	11.363	-	1.987.220
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	6.197.678	-	-	(6.197.678)	-
Ammortamento dell'esercizio	40.820	2.240.255	153.441	27.007	-	2.461.524
Totale variazioni	(40.820)	5.931.364	(151.525)	(15.644)	(6.197.678)	(474.303)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.400.853	45.682.974	1.540.767	321.292	808.201	49.754.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.686	20.376.934	995.314	291.260	-	21.751.194
Valore di bilancio	1.313.167	25.306.040	545.453	30.032	808.201	28.002.893

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.507.201	2.554.830	(47.629)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.852	7.852
Svalutazioni	7.842	7.842
Valore di bilancio	10	10
Valore di fine esercizio		
Costo	7.852	7.852
Svalutazioni	7.842	7.842
Valore di bilancio	10	10

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, tuttavia, come detto, il costo iscritto è stato completamente svalutato per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, ne esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuiti

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.554.820	(47.629)	2.507.191	2.507.191
Totale crediti immobilizzati	2.554.820	(47.629)	2.507.191	2.507.191

Non sono state operate rivalutazioni, svalutazioni né ripristini di valore a fine esercizio.

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 2.501.143,54 l'importo che CoSviG S.c.r.l. ha stanziato per costituire il fondo di garanzia per la liquidità e gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese toscane, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione.

La somma è depositata presso Banca Tema ed è correlata con la voce del passivo per Euro 2.500.000 come specificato nel paragrafo relativo ai debiti.

Il fondo di garanzia per la liquidità e gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese toscane, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione ha avuto nel 2023 la seguente evoluzione:

Fondo Rotativo gestito Fidi Toscana		Importo
Importo contabilizzato al	31.12.2022	2.548.746 €
capitalizzazioni interessi attivi netti		14.192 €
competenze tenuta conto, spese amm,		49 €
sopravvenienza pass ord		61.746 €
Saldo al	31.12.2023	2.501.144 €

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.507.191	2.507.191
Totale	2.507.191	2.507.191

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10
Crediti verso altri	2.507.191

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	10
Totale	10

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.507.191
Totale	2.507.191

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
370.703	162.943	207.760

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Si precisa che si è ritenuto più corretto riclassificare le rimanenze di "Fiumarello", di cui abbiamo già detto, tra i beni finiti, anziché tra i prodotti in corso di lavorazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	62.968	6.889	69.857
Lavori in corso su ordinazione	-	226.994	226.994
Prodotti finiti e merci	8.000	-	8.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	91.975	(26.123)	65.852
Totale rimanenze	162.943	207.760	370.703

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.427.076	3.196.252	2.230.824

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	869.445	601.058	1.470.503	1.470.503	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227.643	758.916	986.559	577.870	408.689
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.099.164	870.850	2.970.014	2.970.014	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.196.252	2.230.824	5.427.076	5.018.387	408.689

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti, gli stessi sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Nella voce crediti verso altri sono iscritti sia i crediti per anticipazioni a valere sulle disponibilità del Fondo Geotermico che altre posizioni riconducibili all'attività propria di Cosvig. Per questo riteniamo utile suddividere il dettaglio nei due importi:

CREDITI COSVIG	
Crediti v/comune Piancastagnaio pregressi	69.514,17
Cred. v/comune Arcid quote sociali	58.369,98
Cred. v/comune CdP quote sociali	25.821,35
Cred v/comune Casteln quote social	80.000,00
Cred. v/comune Chiusd quote social	77.822,10
Cred. v/comune Montec quote social	21.517,72
Cred. v/comune Monter quote social	80.000,00
Cred. v/comune Montev quote social	6.425,26
Cred v/comune Montei rquote social	78.368,72
Cred v/comune Piancas quote social	80.000,00
Cred. v/comune Pomar quote sociali	80.000,00
Cred v/comune Radicond quote socia	80.000,00
Cred. v/comune Roccal quote social	20.077,52
Cred v/comune S.Fiora quote social	80.000,00
Cred v/Regione Toscana quote socia	40.000,00
Quota Cosvig - Prog. Trasv. Prod. 2019	73.895,21
Altri	8.334,54
TOTALE	960.146,57

CREDITI FONDO GEOTERMICO	
Crediti v.f.di di terzi anno 2021	28.643,08

CREDITI FONDO GEOTERMICO	
Crediti v.f.di di terzi anno 2022	31.339,00
Crediti v.f.di di terzi anno 2023	51.072,01
Arcidosso FER PPII	1.209,43
Quota Cosvig da incassare RT	69.918,79
Piancastagnaio RT - TLR5 lotto 1	250.000,00
Poma contr stra imprese-riduz TARI	60.166,48
Pomar 982 Bando Strade Consortili	117.000,00
Piancastagnaio RT - TLR5 lotto 1	250.000,00
Piancastagnaio - TLR5 lotto 1	150.519,13
Crediti AcqustoSESTA ultima annual	1.000.000,00
TOTALE	2.009.867,92

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Unione Europea	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.392.434	78.069	1.470.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	986.559	-	986.559
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.970.014	-	2.970.014
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.349.007	78.069	5.427.076

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	650.324	16.868	667.192
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023	650.324	16.868	667.192

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.009.752	25.416.787	(7.407.035)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.416.548	(7.407.035)	18.009.513
Denaro e altri valori in cassa	239	-	239
Totale disponibilità liquide	25.416.787	(7.407.035)	18.009.752

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
106.929	107.713	(784)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	31.775	15.272	47.047
Risconti attivi	75.938	(16.056)	59.882
Totale ratei e risconti attivi	107.713	(784)	106.929

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	43.086
Risconti Attivi Sesta	16.796
Ratei Attivi	47.047
	106.929

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.790.966	4.457.949	333.017

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	608.000	-	-	-		608.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	-	-	-		396.000
Riserva legale	233.554	-	-	-		233.554
Riserve statutarie	40.695	-	-	-		40.695
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.954.445	-	-	234.328		2.720.117
Riserva avanzo di fusione	4.329	-	-	-		4.329
Varie altre riserve	455.254	1	-	-		455.255
Totale altre riserve	3.414.028	1	-	234.328		3.179.701
Utile (perdita) dell'esercizio	(234.328)	-	234.328	-	333.016	333.016
Totale patrimonio netto	4.457.949	1	234.328	234.328	333.016	4.790.966

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	455.255

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	608.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	A,B,C
Riserva legale	233.554	A,B
Riserve statutarie	40.695	A,B,C

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.720.117	A,B,C
Riserva avanzo di fusione	4.329	A,B,C
Varie altre riserve	455.255	
Totale altre riserve	3.179.701	
Totale	4.457.950	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	A,B,C
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Totale	455.255	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

End

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	608.000	233.554	3.649.714	201.010	4.692.278
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			201.009	(201.010)	(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(234.328)	(234.328)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	608.000	233.554	3.850.723	(234.328)	4.457.949
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi				234.328	234.328
decrementi			234.328		234.328
riclassifiche					

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente				333.016	333.016
Alla chiusura dell'esercizio corrente	608.000	233.554	3.616.396	333.016	4.790.966

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.353.094	1.353.661	(567)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.353.661	1.353.661
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	567	567
Totale variazioni	(567)	(567)
Valore di fine esercizio	1.353.094	1.353.094

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio o a riduzioni per fondi divenuti esuberanti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 1.353.094, risulta così composta:

Dettaglio altri Fondi	Importo in euro
F.do rischi per cause in corso	12.577,75
F.do per manutenz.programm.SESTA	158.680,00
Fondo rischi per rendicontazioni	96.066,15
Fondo per contenzioso terreno Sest	600.000,00
F.do acc.to controversie	485.769,74

Fondo rischi Controversie

Il fondo rischi controversie risulta pari ad euro 485.769,74 ed è stato costituito per far fronte a ipotetiche passività ed al fine fornire specifica evidenza delle obiettive condizioni d'incertezza interpretativa sulla portata e sull'ambito di applicazione degli artt. 4, dpr 633/72 e 13 dir. 2006/112/CE, per la parte in cui espongono l'ente al rischio che ne venga disconosciuta la natura di ente di diritto pubblico esercente attività di pubblica autorità in relazione a quanto

disciplinato nell'Intesa con gli Enti Locali firmatari dell'”Accordo Generale sulla Geotermia” per la riscossione e l'utilizzazione delle risorse derivanti dai contributi geotermici di cui all'art. 16, co. 4, lett. b, D. Lgs. 22/10. Il fondo è pari all'iva “scorporata” sugli importi ricevuti nel periodo 2017-2019 nell'ambito della suddetta attività.

Fondo per contenzioso terreno Sesta / Fondo manutenzione programmata Sesta

Tenuto conto delle vicende legali in corso con gli eredi dei proprietari, sentito il nostro legale, è stato mantenuto nella cifra di euro 600.000,00.

Inoltre è stato deciso, per il principio della prudenza, il mantenimento del fondo manutenzione programmata dell'importo di euro 158.680,00 tenuto conto della certezza degli interventi già programmati ed in via di realizzazione.

E' importante precisare che tali accantonamenti sono stati effettuati al fine di rispettare la prudenza, non pregiudicano la realizzazione degli investimenti in corso su Sesta che come risulta anche dal piano degli investimenti, continuano in base al loro cronoprogramma.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
571.877	492.618	79.259

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	492.618
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.526
Utilizzo nell'esercizio	(20.733)
Totale variazioni	79.259
Valore di fine esercizio	571.877

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.045.521	36.678.007	(5.632.486)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	360.000	(360.000)	-	-	-
Debiti verso fornitori	790.855	1.717.455	2.508.310	2.508.310	-
Debiti tributari	63.733	(14.133)	49.600	49.600	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.642	(16.829)	69.813	69.813	-
Altri debiti	35.376.777	(6.958.979)	28.417.798	25.917.798	2.500.000
Totale debiti	36.678.007	(5.632.486)	31.045.521	28.545.521	2.500.000

Gli amministratori ritengono importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 25.287.845 entro 12 mesi ed euro 2.500.000 oltre 12 mesi (trattasi del fondo rotativo di garanzia concesso a FidiToscana), rappresentante le partite gestite per conto dei Comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia e specifici accordi attuativi. Risultano, corrispondentemente, nell'attivo l'importo di euro 1.898.814, iscritto tra gli "altri crediti" e disponibilità liquide per 16.326.383 euro, sempre relative alle partite gestite per conto degli Enti, come in precedenza individuati, per anticipi su progetti. Si rinvia per un maggiore dettaglio al prosieguo della nota integrativa al paragrafo "Attività di Gestione Fondi per conto di Terzi".

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute alla fonte da versare.

Fondi di terzi in amministrazione

Si ritiene importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 25.287.845 entro 12 mesi ed euro 2.500.000 oltre 12 mesi, rappresentante le partite gestite per conto dei comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia del 20.12.2007 per la conduzione dei progetti in corso di realizzazione relativi ai fondi per la Geotermia. La società ha infatti gestito la raccolta, la presentazione e la rendicontazione dei progetti finanziati con la quota dei contributi derivanti alla Regione Toscana dalla produzione geotermoelettrica e per le quali la Regione Toscana ci ha demandato. Tale funzione è stata ulteriormente definita dall'Accordo sulla Geotermia, e dai successivi "Accordi Volontari Attuativi", che prevedono un contributo per l'attività svolta da Co.Svi.G. pari all'importo dei canoni minerari (delibera 989/12) e successivamente pari al 6% del Fondo Geotermico.

Al contributo in oggetto non vengono applicate le ritenute di cui all' art.28 comma 2 dpr 600/73 in quanto sono relativi all' attività istituzionale di Co.Svi.G.

Nel corso del 2011, la Regione Toscana ha chiesto ad Enel che le somme derivanti dalla produzione 2010 (quota Accordo Generale) venissero erogate direttamente a Cosvig. Questo meccanismo è stato consolidato a partire dalla finanziaria 2012 della Regione Toscana (comma 2 art. 136 L.R. 66/11) e relativo al regolamento di attuazione (delibera G.R.T. n. 470/12). In seguito dei suddetti atti e di specifica richiesta da parte della Regione Toscana, ENEL dal 2012 ha direttamente versato le risorse finanziarie per la Geotermia a CoSviG.

Dal 2020, in seguito alla legge regionale 80/2019, con la quale si è modificato il comma 2 dell'articolo 7 della legge regionale 27 giugno 1997, n. 45, nonché al conseguente Regolamento di attuazione approvato con Delibera della Giunta Regionale n 876 del 13 luglio 2020 (che abroga il precedente regolamento approvato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 54/R del 9 ottobre 2012), i fondi sono erogati alla Regione Toscana e successivamente destinate secondo le modalità definite nel nuovo assetto normativo.

Al fine di fornire una migliore informativa si riepiloga nel prospetto sotto riportato il dettaglio dei saldi a fine anno dei fondi incassati da Enel Green Power suddivisi per annualità.

Atto che assegna il contributo	Produzione Geotermoelettrica	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Ammontare dei benefici esigibili da terzi	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Saldo al 31/12 /2023
annualità precedenti			36.199.747	36.199.747	34.853.554	1.346.194
DGRT 989/12	2010		9.982.040	9.982.040	9.142.665	839.376
DGRT 836/12	2011	2012	10.553.004	10.553.004	9.991.100	561.904
DGRT 836/12	2012	2013	10.652.806	10.652.806	9.338.691	1.314.115
DGRT 836/12	2013	2014	10.912.544	10.912.544	9.241.937	1.670.606
DGRT 836/12	2014	2015	11.424.291	11.424.291	8.891.784	2.532.508

Atto che assegna il contributo	Produzione Geotermoelettrica	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Ammontare dei benefici esigibili da terzi	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Saldo al 31/12 /2023
DGRT 836/12	2015	2016	11.963.998	11.963.998	9.474.448	2.489.550
DGRT 836/12	2016	2017	11.989.972	11.989.972	7.681.514	4.308.458
DGRT 836/12	2017	2018	11.962.429	11.478.429	9.773.487	1.704.942
DGRT 836/12	2018	2019	11.897.302	11.897.302	9.789.411	2.107.891
DGRT 1441/20	2019	2020	8.496.062	8.496.062	6.908.234	1.587.828
DGRT 1334/2021	2020	2021	5.000.000	5.000.000	1.675.526	3.324.474
DGRT 1557/2022	2021	2022	5.000.000	5.000.000	1.000.000	4.000.000
TOTALI			156.034.196	155.550.196	127.762.351	27.787.845

Per un maggior dettaglio si riporta di seguito la gestione del Fondo nel 2023 evidenziando l'impiego dei fondi e la loro remunerazione

FONDO GEOTERMICO		
Situazione Patrimoniale	31/12/2022	31/12/2023
ATTIVO		
Disponibilità Liquide	24.426.843	16.326.383
Attività finanziarie		
Fondo rotativo FidiToscana	2.548.746	2.501.144
Anticipazioni per progetto Sesta		
per investimenti	5.906.370	6.718.102
per contributo c/acquisto	1.000.000	1.000.000
Crediti verso Regione Toscana		
Anticipo concesso a Cosvig su quote Comune di Radicondoli	400.000	400.000
Altri crediti per anticipi	931.735	898.814
Totale attivo	35.213.695	27.844.443
PASSIVO		
Consistenza Fondo		
Dotazione all'inizio esercizio	36.242.358	35.134.734
Incrementi	5.000.000	
decrementi	6.107.624	7.346.889
Consistenza alla fine esercizio	35.134.734	27.787.845
Debiti da liquidare a carico del fondo		28.709
Competenze		
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2020	138.943	138.943
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2021	-28.643	-28.643
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2022	-31.339	-31.339
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2023		-51.072
Totale passivo	35.213.695	27.844.443

Situazione Economica	31/12/2022	31/12/2023
Oneri		
Spese legali	36.296	9.920

Spese Bancarie	620	577
Competenze fiscali	1.689	200
Sopravvenienze passive		61.745
Totale Oneri	38.605	72.442
Proventi		
Interessi	7.266	21.370
Plusvalenze / sopravvenienze		
Totale Proventi	7.266	21.370

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	eu	Totale
Debiti verso fornitori	2.504.229	4.081	2.508.310
Debiti tributari	49.600	-	49.600
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.813	-	69.813
Altri debiti	28.417.798	-	28.417.798
Debiti	31.041.440	4.081	31.045.521

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.508.310	2.508.310
Debiti tributari	49.600	49.600
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.813	69.813
Altri debiti	28.417.798	28.417.798
Totale debiti	31.045.521	31.045.521

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.913.738	17.292.810	(379.072)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	253.635	55.018	308.653
Risconti passivi	17.039.175	(434.090)	16.605.085
Totale ratei e risconti passivi	17.292.810	(379.072)	16.913.738

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

RATEI E RISCONTI PASSIVI	16.913.737,91	entro 5 anni	oltre 5 anni
RATEI PASSIVI	308.652,50		
Ratei passivi	40.600,39	40.600,39	
Ratei passivi personale	268.052,11	268.052,11	
RISCONTI PASSIVI	16.605.085,41		
Risconti pass.contrib.acquisto SES	2.121.351,17	2.121.351,17	
Risconti passivi impianto elolico	8.553.739,36	2.763.833,65	5.789.905,71
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	2.606.198,21	924.744,20	1.681.454,01
Risconti pass.contrib.Lab.Larderel	336.223,38	235.951,42	100.271,96
Risconti pass contr prog GeoSmart	4.974,87	4.974,87	
Risconti pass Stazioni meteo Radic	2.306,38	2.306,38	
Risconti pass Spese beni terzi Lar	8.130,15	8.130,15	
Risconti passivi contrib.Cella 3	920.364,03	248.747,04	671.616,99
Risconti credito imp. industria 4.	107.355,59	50.625,76	56.729,83
Risconti pass contr prog Compass	105.955,30	105.955,30	
Risconti pass contr prog Hydea	704.375,00	704.375,00	
Risconto credito Imp. 4.0 - cella	1.134.111,97	306.516,75	827.595,22
Totali	16.913.737,91	7.786.164,19	9.127.573,72

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I risconti riportati nella tabella di seguito riportata sono effetto della contabilizzazione dei contributi ricevuti per la realizzazione delle immobilizzazioni con il metodo previsto detto "indiretto" (OIC 16) .

Nel rispetto di questo principio, i contributi pubblici in conto capitale sono iscritti in bilancio secondo il «sistema reddituale» ovvero attraverso la loro sistematica imputazione a conto economico dei contributi. Tale metodo prevede l'iscrizione del contributo «come ricavo differito che deve essere imputato come provento con un criterio sistematico e razionale durante la vita utile del bene». Il provento imputato al conto economico in ciascun esercizio è direttamente proporzionale alla quota di ammortamento del cespite beneficiario del contributo e imputata nel conto economico dello stesso esercizio.

L'applicazione di tale metodo determina dunque il rinvio agli esercizi futuri dell'importo di contributo non di competenza dell'esercizio (ricavi differiti) mediante l'iscrizione di risconti passivi.

L'importo dei risconti passivi verrà progressivamente ridotto, fino ad azzerarsi, mediante imputazione al conto economico della quota di contributo di competenza all'interno della voce A 5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (voce A. 5 d)). In tal modo si realizza la sterilizzazione delle quote di ammortamento che sono calcolate sull'intero costo di acquisto del cespite.

Atto assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione iniziale	Importo del contributo liquidato	contributo da liquidare	Importo del contributo già registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel CE degli esercizi successivi
Acquisto Ramo Azienda Sesta (contributo produzione fondo geotermico)	2014	9.000.000	1.000.000	6.297.124	1.581.525	2.121.351
LABORATORIO LARDERELLO (CONTRIBUTO PRODUZIONI Fondo Geotermico)	2015	429.560		271.997	35.109	122.454
Regione Toscana Atto 5485 del 10.11.2014 Progetto: 2014_SI_10_GRT-SESTA 2013	2015	7.300.000		4.260.958	432.844	2.606.198

Atto assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione iniziale	Importo del contributo liquidato	contributo da liquidare	Importo del contributo già registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel CE degli esercizi successivi
Regione Toscana LARDERELLO– PAR FAS 2007-2013 -DGRT n-924/2009 – Decreto dirig. 122/2013	2015	749.883		474.824	61.290	213.769
Regione Toscana -AP (ART. 34bis L.R. 40/2009) POTENZIAMENTO AREA DI SESTA: Lavori di realizzazione di una nuova cella di TEST -BANDO SOSTEGNO ALLE INFRASTRUTTURE DI RICERCA CUP ST 6455.23122014.084000009	2019	994.988		24.875	49.749	920.364

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.084.788	8.851.465	233.323

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.732.592	5.138.671	(406.079)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.352.196	3.712.794	639.402
Totale	9.084.788	8.851.465	233.323

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.732.592
Totale	4.732.592

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ricavi della produzione	Italia	UE	Extra Ue	
Ricavi area sperimentale Sesta	3.299.755 €		1.065.535 €	
Ricavi Progetti Vari	173.372 €			
Ricavi da Fondo Geotermico	191.666 €			
Ricavi Laboratorio Larderello	2.265 €			totale
TOTALI	3.667.058 €	- €	1.065.535 €	4.732.592 €

Si allega inoltre il dettaglio della voce A.5 altri ricavi per dare il necessario risalto ai contributi europei ricevuti da Sesta Lab per l'attività di Test svolta in progettazione con GE Avio per euro 1.346.753.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.352.195,46
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	3.628.920,81

ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.352.195,46
Contributi europei su Prove Test Sesta	1.346.753,16
Contributi c/acquisto Sesta	1.581.525,05
Contributo c/impianti Sesta	432.843,57
Contributo c/impianti Lab.Larderel	96.399,08
Contributo Cella 3	49.749,41
Contr.c/eserc.impr.non energivore	48.113,74
Contr.c/eserc.impres non gasivore	18.115,00
Altri contributi in conto esercizio	55.421,80
ALTRI	723.274,65
Sopravv.att.ordinarie non rateizz.	9.537,36
Sopravv.att.ordinarie non imponib.	102.443,04
Adeg.prezzi L.G.Reg. 2°sem.2021	58.526,03
contributo gestione Eolico	552.766,73
Arrotondamenti attivi	1,49

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.667.057
ue	1.065.535
Totale	4.732.592

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.722.649	9.064.777	(342.128)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.572.096	2.312.920	259.176
Servizi	1.474.068	1.796.195	(322.127)
Godimento di beni di terzi	88.360	143.596	(55.236)
Salari e stipendi	1.364.486	1.277.619	86.867
Oneri sociali	409.703	457.203	(47.500)
Trattamento di fine rapporto	128.243	91.203	37.040
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	2.899	3.883	(984)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	97.857	98.057	(200)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.461.524	2.152.406	309.118
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.886		30.886
Svalutazioni crediti attivo circolante		580.810	(580.810)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	(22.119)	31.950	(54.069)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	114.646	118.935	(4.289)
Totale	8.722.649	9.064.777	(342.128)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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. Nel 2023 abbiamo riclassificato tra i costi per TFR anche i versamenti fatti a favore dei fondi pensione.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(988)	(21.016)	20.028

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	25.364	5.370	19.994
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.012)	(21.445)	(2.567)
Utili (perdite) su cambi	(2.340)	(4.941)	2.601
Totale	(988)	(21.016)	20.028

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21.417
Altri	2.596
Totale	24.012

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					6.502	6.502
Interessi fornitori					2.596	2.596
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					14.915	14.915
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					24.012	24.012

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					25.364	25.364
Arrotondamento						
Totale					25.364	25.364

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.135		28.135

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	28.135		28.135
IRES			
IRAP	28.135		28.135
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	28.135		28.135

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Quadri			
Impiegati	32	32	0
Operai	3	2	1
Altri			
Totale	37	36	1

I CCNL applicati sono dal 2014 due:

- CCNL Metalmeccanici e Industria per il personale operante a SESTA;
- CCNL Terziario e commercio per i dipendenti di Cosvig impiegati nelle altre attività.

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

	Amministratori
Compensi	42.229

Il compenso relativo al Collegio Sindacale investito anche dell'incarico di revisione legale è 24.750

Il compenso degli amministratori è così suddiviso:

Euro 15.000 per l'amministratore nominato nel secondo semestre 2023

Euro 27.229 per l'organo amministrativo in carica sino al 30 giugno 2023

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		1
Totale		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli 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.

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

Si prega di far riferimento a quanto espresso a questo proposito nella Relazione sulla Gestione.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

DATA	CONTRIBUTO	IMPORTO	contributo nazionale	CONTRIBUTI regionali	CONTRIBUTI EUROPEI
1/6/2023	incasso 2 tranches GeoSmart 7/30/5001+25/10/5011	30.271,76			30.271,76
28/6/2023	incasso saldo prog formaz Smart Energy Saving 16/5/1+23/135/5014	6.034,25		6.034,25	
17/7/2023	incasso contributo prog Geo Energy Europe 7/30/5001+47/5/20	13.931,95			13.931,95
20/7/2023	incasso Trimmer 23/135/5013+16/5/1	11.192,39		11.192,39	
25/1/2023	incasso 2 tranches contributo Hydea 25/10/5018	197.225,00			197.225,00
30/1/2023	incasso prefinanziamento Ofelia 25/10/5019	276.000,00			276.000,00
17/2/2023	incasso Ofelia prefinanziam. Il parte 25/10/5019	126.500,00			126.500,00
20/10/2023	Infrastrutture e mobilit sostenibile 47/5/5015	58.526,03	58.526,03		
28/11/2023	rendicontazione Hydea 92/82/1	142.259,23			142.259,23
27/12/2023	incasso ofelia periodo 01112022- 30062023 25/10/5019+7/30/5001+23/135/5017	575.000,00			575.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	333.016
a riserva straordinaria	Euro	333.016

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

L' amministratore unico