

S.I.VE. SRL SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Legnago (VR) - Via Argine, 12
Codice Fiscale	03550380236
Numero Rea	345548
P.I.	03550380236
Capitale Sociale Euro	150.381
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	386
7) altre	2.138	2.673
Totale immobilizzazioni immateriali	2.138	3.059
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	330.731	330.731
3) attrezzature industriali e commerciali	462.726	487.410
4) altri beni	1.162.434	1.216.524
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.892.939	314.347
Totale immobilizzazioni materiali	3.848.830	2.349.012
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.635	28.635
Totale crediti verso altri	28.635	28.635
Totale crediti	28.635	28.635
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.635	28.635
Totale immobilizzazioni (B)	3.879.603	2.380.706
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.628	7.127
Totale rimanenze	5.628	7.127
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.564.811	2.562.150
Totale crediti verso clienti	1.564.811	2.562.150
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.794	418.468
Totale crediti tributari	348.794	418.468
5-ter) imposte anticipate		
	225.664	264.834
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.771	87.290
Totale crediti verso altri	59.771	87.290
Totale crediti	2.199.040	3.332.742
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.827.212	2.687.152
3) danaro e valori in cassa	106	591
Totale disponibilità liquide	2.827.318	2.687.743
Totale attivo circolante (C)	5.031.986	6.027.612
D) Ratei e risconti	171.191	165.939
Totale attivo	9.082.780	8.574.257
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.381	150.381

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	22.483	22.483
IV - Riserva legale	37.992	37.992
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.187.651	1.143.627
Totale altre riserve	1.187.651	1.143.627
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.378	44.024
Totale patrimonio netto	1.419.885	1.398.507
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.584	2.112
4) altri	471.650	455.248
Totale fondi per rischi ed oneri	473.234	457.360
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	866.773	791.328
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.170	279.370
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.600.928	2.292.154
Totale debiti verso banche	3.207.098	2.571.524
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.154.359	1.642.858
Totale debiti verso fornitori	1.154.359	1.642.858
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.227	399.858
Totale debiti tributari	417.227	399.858
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.699	156.517
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.699	156.517
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.326.479	1.138.382
Totale altri debiti	1.326.479	1.138.382
Totale debiti	6.278.862	5.909.139
E) Ratei e risconti	44.026	17.923
Totale passivo	9.082.780	8.574.257

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.913.198	9.651.137
5) altri ricavi e proventi		
altri	55.270	88.292
Totale altri ricavi e proventi	55.270	88.292
Totale valore della produzione	9.968.468	9.739.429
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	715.596	694.734
7) per servizi	4.475.114	4.404.201
8) per godimento di beni di terzi	109.177	110.067
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.903.155	2.781.956
b) oneri sociali	972.133	932.966
c) trattamento di fine rapporto	195.431	175.294
e) altri costi	2.168	72.440
Totale costi per il personale	4.072.887	3.962.656
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	920	1.611
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	416.599	390.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	417.519	391.855
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.499	2.386
12) accantonamenti per rischi	23.717	67.240
14) oneri diversi di gestione	27.017	27.407
Totale costi della produzione	9.842.526	9.660.546
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	125.942	78.883
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	186	110
Totale proventi diversi dai precedenti	186	110
Totale altri proventi finanziari	186	110
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.683	37.035
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.683	37.035
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.497)	(36.925)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.445	41.958
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.424	(12.559)
imposte differite e anticipate	38.643	10.493
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.067	(2.066)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.378	44.024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.378	44.024
Imposte sul reddito	66.067	(2.066)
Interessi passivi/(attivi)	38.497	36.925
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(11.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	125.942	67.883
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	219.148	242.534
Ammortamenti delle immobilizzazioni	417.519	391.855
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	636.667	634.389
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	762.609	702.272
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.499	2.386
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	997.339	(1.190.890)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(339.204)	45.898
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.252)	(6.829)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.103	17.923
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	326.548	(151.414)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.007.033	(1.282.926)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.769.642	(580.654)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.560)	(27.364)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.604)	(14.804)
(Utilizzo dei fondi)	(127.829)	(165.623)
Totale altre rettifiche	(178.993)	(207.791)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.590.649	(788.445)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.065.712)	(487.128)
Disinvestimenti	-	11.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	101.402
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.065.711)	(374.726)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	915.000	1.692.000
(Rimborso finanziamenti)	(300.363)	(379.932)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	614.637	1.312.068
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	139.575	148.897
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.687.152	2.538.158
Danaro e valori in cassa	591	688
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.687.743	2.538.846
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.827.212	2.687.152
Danaro e valori in cassa	106	591
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.827.318	2.687.743

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio che Vi sottoponiamo chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio. Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dal cambio del Direttore Generale avvenuto a febbraio 2022. Per il nuovo Direttore risultava impossibile presentare la bozza di bilancio entro i termini previsti dei 120 giorni. Il Consiglio di Amministrazione in data 24/02/2022, ha approvato con delibera la proroga del maggior termine di approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate. Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare nei casi di rilevanza i saldi dell'esercizio precedente.

I valori di bilancio sono espressi in unità di Euro adottando la tecnica dell'arrotondamento.

Principi di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio. Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito per un significativo arco di tempo futuro considerando che tutti i contratti in essere con i Comuni Soci hanno scadenza non anteriore al 31/12/2024 e che sono già state avviate le procedure per la richiesta

di proroga dei contratti di servizio.

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, per ciò che concerne S.I.V.E. s.r.l. non ci sono incertezze da sottolineare in quanto l'emergenza sanitaria ancora in atto non impatta sulla prospettiva della continuità aziendale.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio e dei criteri di valutazione, nonché dei principi contabili.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, di seguito esposti, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile ai fini della comparabilità dei bilanci della Società dei vari esercizi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2021.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Sono esposti al netto del relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo d'acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Si è ritenuto di adottare il criterio del costo, in quanto si ha ragione di ritenere che il valore desumibile dal mercato sia non inferiore.

Crediti

I crediti verso clienti sono iscritti nell'attivo del bilancio al presumibile valore di realizzo: detti valori risultano dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e le rettifiche iscritte nella voce correttiva denominata fondo svalutazione crediti, portata in bilancio a diretta diminuzione delle poste attive cui si riferiscono; l'ammontare del fondo rettificativo è commisurato all'entità del rischio generico di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza e come meglio precisato anche nei punti seguenti.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio in quanto l'incidenza è ritenuta poco significativa. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi e debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, in relazione alle peculiari caratteristiche dell'attività svolta dalla società.

Trattamento Fine Rapporto di lavoro subordinato

Comprende l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'iscrizione è stata effettuata in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio in quanto l'incidenza è ritenuta poco significativa. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base al reddito imponibile.

In base all'art. 2427 del Codice Civile, interpretato dal principio contabile O.I.C. n. 25, sono state contabilizzate alla voce n. 22 del conto economico le imposte correnti e le imposte anticipate e differite di competenza.

Variazioni delle altre voci

Le variazioni intervenute sono ascrivibili all'ordinaria attività di gestione, e non si ritiene di dover segnalare fatti di rilievo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 2.138 (Euro 3.059 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.352	26.061	231.831	262.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.352	25.675	229.158	259.185
Valore di bilancio	-	386	2.673	3.059
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	386	535	921
Totale variazioni	-	(386)	(535)	(921)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.352	26.061	231.831	262.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.352	26.061	229.693	260.106
Valore di bilancio	-	-	2.138	2.138

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- la voce "concessioni, licenze e marchi" che è riferita all'acquisto di licenze per utilizzo di programmi, ammortizzate con aliquota del 20%
- la voce "altre immobilizzazioni immateriali" in cui sono allocati i costi sostenuti presso ecocentri di proprietà dei Comuni, ammortizzati in base alla durata dei rispettivi contratti di servizio se non diversamente stabilito nei Piani Finanziari approvati dai Comuni stessi, ed i costi sostenuti per lavori di adeguamento delle sedi aziendali, che sono ammortizzati in funzione della residua durata dei contratti d'affitto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 3.848.830 (Euro 2.349.012 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	330.731	1.929.932	2.538.247	314.347	5.113.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.442.522	1.321.723	-	2.764.245
Valore di bilancio	330.731	487.410	1.216.524	314.347	2.349.012
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	107.145	230.680	1.578.592	1.916.417

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.337	-	1.337
Ammortamento dell'esercizio	-	131.829	284.770	-	416.599
Totale variazioni	-	(24.684)	(55.427)	1.578.592	1.498.481
Valore di fine esercizio					
Costo	330.731	2.037.077	2.767.590	1.892.939	7.028.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.574.351	1.605.156	-	3.179.507
Valore di bilancio	330.731	462.726	1.162.434	1.892.939	3.848.830

Nella voce Terreni e fabbricati sono imputate le spese notarili e l'importo corrisposto per l'acquisto del terreno in zona industriale di Legnago ove si prevede la costruzione della nuova sede aziendale.

Nella voce Attrezzature industriali sono compresi gli importi relativi alle attrezzature varie (contenitori) relative al servizio di raccolta.

Nel 2021 sono come al solito stati integrati i contenitori per la raccolta differenziata di nuove utenze domestiche ed estesa la dotazione per le utenze non domestiche ed inoltre sono stati acquistati nuovi cassoni scarrabili utilizzati per il servizio di raccolta vetro ovvero posizionati presso gli ecocentri.

La voce "Altri beni" comprende i costi per acquisto di macchine d'ufficio ed elettroniche, mobilio, autovetture aziendali, automezzi per raccolta e/o spazzamento e macchine operatrici, per le quali nel 2021 sono stati acquistati n. 1 autospazzatrice e n. 4 vasche ribaltabili.

Le quote di ammortamento per mezzi ed attrezzature già dal 2019 sono state assunte in funzione della "vita utile regolatoria" fissata da ARERA, autorità di regolazione nel settore del ciclo dei rifiuti urbani, con deliberazione 443 /2019/R/rif.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	12.272
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.181
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.442
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	369

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 28.635 e non sono variati rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	28.635	28.635	28.635
Totale crediti immobilizzati	28.635	28.635	28.635

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte si riferiscono a depositi cauzionali relativi ai vari affitti delle sedi aziendali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	28.635	28.635
Totale	28.635	28.635

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	28.635	28.635

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	28.635	28.635
Totale	28.635	28.635

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 5.628 (Euro 7.127 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.127	(1.499)	5.628
Totale rimanenze	7.127	(1.499)	5.628

Le rimanenze sono dovute a giacenze a magazzino di sacchetti e contenitori da interni o per particolari frazioni di rifiuto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 2.199.040 (Euro 3.332.742 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.562.150	(997.339)	1.564.811	1.564.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	418.468	(69.674)	348.794	348.794
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	264.834	(39.170)	225.664	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.290	(27.519)	59.771	59.771
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.332.742	(1.133.702)	2.199.040	1.973.376

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.564.811	1.564.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	348.794	348.794
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	225.664	225.664
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.771	59.771
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.199.040	2.199.040

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a Euro 1.564.811 dovuti principalmente a fatture emesse nei confronti dei Comuni soci per il servizio integrato di igiene ambientale e non ancora saldate al 31 dicembre, prevalentemente per l'ultimo trimestre dell'anno 2021 e fatture emesse o da emettere verso i consorzi nazionali obbligatori per la cessione di rifiuti

valorizzabili (carta, imballaggi in plastica, imballaggi in vetro).

In particolare tra le fatture da emettere sono compresi i maggiori costi del servizio reso ai Comuni nell'anno 2020 rispetto al 2019 che tutti i Comuni, avvalendosi delle della possibilità prevista ex art. 107 comma 5 del D.L. 18/2020 (cd "Cura Italia") ha scelto di conguagliare entro il triennio 2021-2023.

Tale voce comprende altresì i crediti per fatture TIA ed accertamenti emessi e non ancora pagati dagli utenti per il periodo 2006-2009, ma integralmente coperti dal relativo fondo svalutazione crediti.

Per quanto attiene il fondo svalutazione crediti, esso è stato decrementato come di seguito indicato, a seguito della cancellazione dei crediti TIA, operata al fine di riallineare i crediti al totale risultante dalle registrazioni del portale Agenzia delle Entrate-Riscossione cui era stato affidato il recupero della tariffa non versata per il periodo 2006-2009.

	Valore iniziale	Incremento	Decremento	Valore finale
Fondo svalutazione crediti	710.783	0	179.965	530.818

Crediti Tributari

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Erario c/IRES	9	4	5
Erario c/IVA	298.316	399.488	-101.172
Erario c/IRAP	6.142	0	6.142
Credito d'Imposta L. 160/2019	12.544	15.680	-3.136
Credito d'Imposta L. 178/2020	31.783	3.296	28.487
Totale	348.794	418.468	-69.674

Si ricorda che i "crediti tributari" comprendono un considerevole credito IVA per effetto della Legge 190/2014 che ha previsto il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte degli Enti Pubblici (cd split payment).

Imposte Anticipate

Le imposte anticipate iscritte per complessivi Euro 225.664 si riferiscono per la parte maggiore alla svalutazione dei crediti eccedenti l'accantonamento fiscale ammesso, in parte minore a fondi rischi.

La riduzione del credito per imposte anticipate è legata allo storno del "fondo svalutazione crediti" come sopra motivato e all'utilizzo degli altri fondi rischi.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Crediti per Imposte Anticipate	225.664	264.834	-39.170

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 2.827.318 (Euro 2.687.743 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.687.152	140.060	2.827.212
Denaro e altri valori in cassa	591	(485)	106
Totale disponibilità liquide	2.687.743	139.575	2.827.318

Trattasi delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e dei saldi attivi esistenti alla medesima data nei conti correnti bancari, con la precisazione che parte dei depositi sono riferiti a corrispettivi da versare alle Amministrazioni Comunali per l'attività di riscossione del tributo svolta in concessione.

Si precisa che alla data del 31/12/2021 nelle casse sociali non erano depositati assegni.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 171.191 (Euro 165.939 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	165.939	5.252	171.191
Totale ratei e risconti attivi	165.939	5.252	171.191

Il calcolo è stato effettuato in base al principio di competenza.
Sono iscritti gli importi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Assicurazioni	151.675	155.373	-3.698
Varie	18.631	8.875	9.756
Leasing	885	1.691	-806
Totale	171.191	165.939	5.252

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.419.885 (Euro 1.398.507 nel precedente esercizio):

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del Patrimonio Netto:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	150.381	-			150.381
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	22.483	-			22.483
Riserva legale	37.992	-			37.992
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.143.627	44.024			1.187.651
Totale altre riserve	1.143.627	44.024			1.187.651
Utile (perdita) dell'esercizio	44.024	(44.024)		21.378	21.378
Totale patrimonio netto	1.398.507	-		21.378	1.419.885

Capitale Sociale

Il capitale sociale a fine esercizio, interamente sottoscritto e versato, ammonta ad Euro 150.381.

Riserva legale

L'importo di euro 37.992 iscritto nella presente riserva rappresenta l'accantonamento del 5% dell'utile degli esercizi dal 2006 al 2015 come deliberato dalle assemblee dei soci.

Riserva da sovrapprezzo azioni

L'importo di euro 22.483 è il versamento effettuato dai Comuni di Bonavigo, Albaredo d'Adige, Villa Bartolomea e Cologna Veneta all'atto dell'adesione alla Società.

Altre Riserve

In questa voce è iscritta la Riserva straordinaria pari ad euro 1.187.651 costituita con i residui degli utili non distribuiti per gli esercizi precedenti.

Risultato dell'esercizio

La voce accoglie il risultato del periodo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste nonché alla loro utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	150.381	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	22.483	A - B - C	22.483
Riserva legale	37.992	B	7.916
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.187.651	A - B - C	1.187.651
Totale altre riserve	1.187.651		1.187.651

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	1.398.507		1.218.050

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 473.234 (Euro 457.360 nell'esercizio precedente).

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.112	455.248	457.360
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	23.772	23.772
Utilizzo nell'esercizio	528	7.370	7.898
Totale variazioni	(528)	16.402	15.874
Valore di fine esercizio	1.584	471.650	473.234

L'importo iscritto in questa voce è dovuto a:

-) un Fondo rischi per contenziosi avviati da alcuni dipendenti riguardo riconoscimento di pregresso differente inquadramento ed utilizzato per Euro 3.470 per spese legali relative ai suddetti contenziosi;
-) un Fondo costituito nel 2015 per la regolarizzazione relativa ad utenze delle sedi aziendali, parzialmente effettuata e la cui definizione è rinviata al rilascio degli immobili in affitto;
-) un Fondo costituito pari agli incassi per sanzioni su tariffa igiene urbana di anni pregressi in attesa di definizione sulla competenza, incrementato nell'esercizio 2021 per quota pari ai corrispondenti incassi.
-) un Fondo costituito nel 2016 per spese legali in contenziosi attinenti la parziale assoggettabilità a tributo igiene di superfici produttive e collegati magazzini, ad oggi non giunti a definizione e utilizzato in corso d'anno per Euro 3.588;
-) un Fondo costituito nel 2017 per possibile ricalcolo di tasse di circolazione per mezzi di trasporto specifico e utilizzato in corso d'anno per Euro 312.

Di seguito si evidenzia la movimentazione dei fondi nell'esercizio.

	Fondo al 31/12/2020	Accantonamento dell'esercizio	Decrementi Fondo	Fondo al 31/12/2021
Fondo rischi contenz. Dip.	103.016	0	3.470	99.546
Fondo spese utenze.	9.912	0	0	9.912
Fondo compet. sanzioni	324.048	23.772	0	347.820
Fondo spese legali TARI	9.116	0	3.588	5.528
Fondo regolazione tax circ.	9.156	0	312	8.844
Fondo Imposte differite	2.112	0	528	1.584
Totale	457.360	23.772	7.898	473.234

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 866.773 (Euro 791.328 nel precedente esercizio).

Nel prospetto che segue si evidenziano i movimenti del Fondo nel corso dell'esercizio:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	791.328
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	118.108
Utilizzo nell'esercizio	42.663
Totale variazioni	75.445
Valore di fine esercizio	866.773

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 6.278.862 (Euro 5.909.139 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

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
Debiti verso banche	2.571.524	635.574	3.207.098	606.170	2.600.928
Debiti verso fornitori	1.642.858	(488.499)	1.154.359	1.154.359	-
Debiti tributari	399.858	17.369	417.227	417.227	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.517	17.182	173.699	173.699	-
Altri debiti	1.138.382	188.097	1.326.479	1.326.479	-
Totale debiti	5.909.139	369.723	6.278.862	3.677.934	2.600.928

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.207.098	3.207.098
Debiti verso fornitori	1.154.359	1.154.359
Debiti tributari	417.227	417.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.699	173.699
Altri debiti	1.326.479	1.326.479
Debiti	6.278.862	6.278.862

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono significativamente aumentati a seguito dell'erogazione di un ulteriore acconto sul mutuo ipotecario per Euro 915.000 a finanziamento della costruzione avviata della sede sociale, rispetto al quale nel corso del 2020 era stato erogato un acconto di Euro 192.000.

Sono inoltre in essere tre finanziamenti a medio termine, cui si è fatto ricorso per finanziare l'acquisto di automezzi per la raccolta rifiuti, di container e di contenitori per la raccolta domiciliare.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Banche c/c passivi	258	258	0
Finanziamenti medio termine	3.206.840	2.571.266	635.574
Totale	3.207.098	2.571.524	635.574

Si evidenzia che la società non ha posizioni classificate dagli Istituti di credito come ristrutturate o in sofferenza, non ha procedure esecutive in corso e neppure ritardi nelle scadenze/pagamenti nei confronti degli Istituti di credito.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori rappresentano un debito esigibile entro i 12 mesi.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Fornitori	832.999	1.296.531	-463.532
Fornitori c/fatture da ricevere	342.809	353.912	-11.103
Note di accredito da ricevere	-21.449	-7.585	-13.864
Totale	1.154.359	1.642.858	-488.499

Debiti tributari

La composizione della voce in oggetto è la seguente.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Erario c/ritenute Lavoro autonomo	3.540	5.695	-2.155
IRPEF lav. dip. – imposta sostitutiva	93.233	129.553	-36.320
IRPEF ammin.ri	1.255	0	1.255
Imposte sul reddito	0	61	-61
Imposta sost. TFR	3.932	0	3.932
Iva Acquisti Split Payment	315.267	264.549	50.718
Totale	417.227	399.858	17.369

Debiti verso istituti di previdenza

Tale voce di Euro 173.699 si riferisce ai debiti rilevati a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società ed a carico dei lavoratori dipendenti e dei lavoratori autonomi.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
INPS lavoratori dipendenti	145.859	129.832	16.027
INPS lavoratori autonomi	1.349	0	1.349
Fondo Previambiente	5.707	9.230	-3.523
Altri Fondi Previdenza complementare	807	1.655	-848
Fondo assistenza sanitaria integrativa	10.447	10.007	440
INAIL	4.393	749	3.644
Fondi Previdai e Fasi	5.137	5.044	93
Totale	173.699	156.517	17.182

Altri debiti

Il prospetto in oggetto comprende debiti non classificati.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Personale c/retribuzioni	160.858	147.806	13.052
Cessione 1/5 stipendio	4.331	5.504	-1.173
Trattenute sindacali	1.281	1.281	0
Debiti v/dip. per comp. maturate	427.243	398.163	29.080
Debiti per indennità tirocinio	193	121	72
Creditori diversi	3.076	3.076	0
Conto provvisorio incassi TIA	644.298	487.584	156.714
Conto provvisorio Incassi accertamenti	72.940	72.940	0
Debiti v/terzi per lavori da eseguire	0	9.649	-9.649
Debiti v/dip. non in serv.	12.258	12.258	0
Totale	1.326.479	1.138.382	188.097

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari a Euro 44.026.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	17.923	26.103	44.026
Totale ratei e risconti passivi	17.923	26.103	44.026

Il calcolo è stato effettuato in base al principio di competenza.

Sono iscritti gli importi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contributi c/impianto L. 160/2019	43.177	14.663	28.514
Contributi c/impianto L. 178/2020	849	3.260	-2.411
Totale	44.026	17.923	26.103

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi totali dell'esercizio ammontano a Euro 9.968.468

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi a Comuni	1.115.574
Prestazioni a terzi	7.786
Smaltimenti a Comuni	6.800
Ricavi recuperabili	1.544.182
Ricavi da Comuni a tariffa	7.213.518
Altri ricavi da accertamenti	25.338
Totale	9.913.198

L'aumento dei ricavi, pari ad Euro 229.039, è dovuto per Euro 106.624 a maggiori corrispettivi richiesti ai Comuni Soci per l'effettuazione del servizio.

Il maggior ricavo da materiali recuperabili è risultato pari ad Euro 214.333, dovuto ai maggiori quantitativi raccolti ed all'adeguamento dei corrispettivi unitari. Si precisa altresì che a tali ricavi, che incidono sul totale per il 15,50%, sono da detrarre i costi per la preselezione degli imballaggi in plastica e la movimentazione del vetro alla piattaforma di conferimento.

Gli Altri Ricavi da accertamento sono derivanti dall'attività svolta e ad essi sono corrisposti significativi costi di tariffazione e pari accantonamenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.913.198
Totale	9.913.198

Altri ricavi

Gli altri ricavi sono iscritti per complessivi Euro 55.270

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Risarcimenti danni e sinistri	4.589	1.190	3.399
Altri ricavi diversi	2.638	523	2.115
Recupero spese per penali	0	1.260	-1.260
Ricavi non tassabili	43.971	54.293	-10.322
Plusvalenze patrimoniali	0	11.000	-11.000
Contributo in c/esercizio DL 34/2020	0	18.973	-18.973
Contributo in c/impianto L. 160/2019	2.411	1.017	1.394
Contributo in c/impianto L. 178/2020	1.662	36	1.625
Totale	55.270	88.292	-33.022

In particolare si evidenzia che la voce "ricavi non tassabili" è relativa al recupero delle accise su gasolio da autotrazione.

Costi della produzione

La composizione e le variazioni dei costi della produzione sono riassunti come segue:

B6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Ammontano ad Euro 715.596 a fronte di Euro 694.734 per il 2020 con un aumento di Euro 20.862, principalmente dovuto all'incremento del costo dei carburanti.

B7 Costi per servizi

Ammontano ad Euro 4.475.114 a fronte di Euro 4.404.201 per il 2020 con un aumento di Euro 70.913, riconducibile in parte agli aumentati costi per servizi e trattamento dei rifiuti che hanno inciso per Euro 47.956 ed ai costi per manutenzione dei mezzi adibiti alla raccolta aumentati di Euro 31.568.

B8 Godimento beni di terzi

Ammontano ad Euro 109.177 a fronte di Euro 110.067 per il 2020.

B9 Costo per il personale

Il costo complessivo del personale dell'esercizio ammonta ad Euro 4.072.887 a fronte di Euro 3.962.656 per il 2020. L'aumento rilevato (+2,8%) è principalmente dovuto all'incremento dell'organico ed orario lavorativo della struttura operativa per far fronte ai servizi resi alle utenze in quarantena COVID ed al progressivo ed inevitabile aumento dei tempi di lavoro nei servizi porta a porta in alcuni casi per l'aumento dei quantitativi raccolti ed in generale connesso all'aumentata età del personale.

B10 Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: Ammontano ad Euro 921 a fronte di Euro 1.611 per il 2020.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammontano ad Euro 416.599 a fronte di Euro 390.244 per il 2020.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

d) Svalutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Non si è avuta svalutazione in quanto si ha l'integrale copertura con fondi svalutazione del credito residuo TIA per il periodo 2006-2009.

B11 Variazioni delle rimanenze di materie prime

Le rimanenze si sono ridotte per Euro 1.499.

B12 Accantonamenti per rischi

È stato incrementato di euro 23.717 il Fondo già costituito con le somme incassate per sanzioni su tariffa igiene urbana per mancati pagamento od omessa iscrizione in attesa di definizione sulla competenza.

B14 Oneri diversi di gestione

Ammontano ad Euro 27.017 a fronte di Euro 27.407 per il 2020.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

Proventi e oneri finanziari

Pari ad Euro 186 e sono relativi a interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Interessi attivi su c/c	107	82	25
Interessi attivi su depositi	0	5	-5
Arrotondamenti attivi	79	23	56
Totale	186	110	76

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	38.493
Altri	190
Totale	38.683

Interessi e altri oneri finanziari.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Interessi passivi su finanziamenti	20.937	9.562	11.375
Oneri e commissioni bancarie	13.990	23.852	-9.862
Interessi passivi su dilazione pagamenti	174	282	-108
Corrispettivo disponibilità creditizia	3.431	3.321	110
Spese di istruttoria	134	0	134
Arrotondamenti passivi	16	18	-2
Totale	38.683	37.035	1.647

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

L'onere fiscale a carico della società è stato calcolato applicando sul reddito imponibile le aliquote fiscali vigenti ed è così composto:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
I R E S	0	-32.593	32.593
I R A P	27.424	20.034	7.390
IMPOSTE ANTICIPATE	-5.789	-16.138	10.349
IRES ANTICIPATA	44.960	24.519	20.441
IMPOSTE DIFFERITE	-528	2.112	-2.640
Totale	66.067	-2.066	68.133

Nella voce IRES ANTICIPATA sono stati rilevati gli effetti fiscali a seguito dello storno del fondo svalutazione costituito negli anni precedenti e portato a copertura della cancellazione dei crediti TIA per il riallineamento dei crediti residui alle risultanze del portale Agenzia delle Entrate -Riscossione.

Le imposte sul reddito risentono inoltre positivamente delle agevolazioni previste dalla normativa fiscale relativamente all'IRAP 2019.

Le imposte anticipate sono state valutate per quanto appostato a fondo svalutazione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	264.834
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(39.170)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	225.664

Nota integrativa, altre informazioni

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti, possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti, sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dati sull'occupazione

In base all'art. 2427 comma 1 punto 15 del Codice Civile, nel seguente prospetto si evidenzia il n° medio dei dipendenti del periodo

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	73
Totale Dipendenti	85

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.234	18.720

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sono presenti azioni emesse dalla Società.

Titoli emessi dalla società

Non sono presenti titoli emessi dalla Società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono presenti strumenti finanziari emessi dalla Società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	2.946.165
Passività potenziali	2.946.165

Alla data del 31/12/2021 sono così composti:

1) Fidejussioni prestate a terzi:

- Euro 351.646 per polizze fidejussorie a favore del Ministero dell'Ambiente per iscrizione all'albo gestori rifiuti;

2) Beni acquistati in leasing

- Euro 7.019 per beni acquisiti in leasing. La voce comprende i canoni residui e non ancora scaduti, nonché il debito per il riscatto.

3) Ipotecche

- Euro 2.587.500 per ipoteca sul mutuo accesso per la costruzione della nuova sede.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni o finanziamenti destinati a specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto riguarda i rapporti con le parti correlate, ai sensi del comma 22/bis dell'articolo 2427 del c.c., forniamo le informazioni relative all'anno 2021, segnalando che la quasi totalità dei servizi sono resi a favore dei soci, sulla base di contratti di servizio regolarmente approvati dagli organi societari in accordo alle modalità di affidamento "in house" ed a condizioni definite secondo le disposizioni dei metodi tariffari (MTR) ARERA.

Non si segnalano operazioni di carattere atipico od inusuale, tali da incidere significativamente sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società, e non sono presenti altri accordi fuori bilancio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'organizzazione di servizi dedicati per utenze in isolamento COVID ha proseguito fino alla fine di febbraio 2022 con numeri particolarmente significativi e successivamente sono state modificate le modalità di raccolta in accordo alle disposizioni dell'Istituto Superiore di Sanità.

Si segnala che dal mese di Febbraio 2022 ha preso servizio quale Direttore Generale il Dott. Davide Avanzo a seguito della quiescenza dell'Ing. Enrico Ruffo.

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

La società non ha in essere nessuno strumento finanziario derivato, né derivati di copertura flussi finanziari (c.d. cash flow edge) né derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge).

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

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

Si precisa che i corrispettivi versati da Comuni ed Enti soci per l'esecuzione del servizio non sono classificati come "contributi"/sovvenzioni così come inteso dalla normativa in oggetto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, in relazione a quanto esposto Vi chiediamo di approvare il bilancio che chiude con un utile pari ad Euro 21.378 nonché i criteri e le valutazioni seguiti nella redazione dello stesso e determinare la destinazione dell'intero utile ad accantonamento alla Riserva Straordinaria.

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti si ritiene di aver fornito sufficienti informazioni sulla composizione delle voci di bilancio e sui principi di redazione dello stesso, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Legnago, lì 31 maggio 2022

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DONA' Roberto
(firmato)

CARLOTTO Elisa
(firmato)

AIO Larry
(firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

“COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA”

“Il sottoscritto Rag. Matteo Guerra, ai sensi dell’art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società.”