

A.S.P. S.R.L IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA A. DE GASPERI 8 35022 ANGUILLARA VENETA (PD)
Codice Fiscale	04252610284
Numero Rea	PD 374990
P.I.	04252610284
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(841110) ATTIVITA' DEGLI ORGANI LEGISLATIVI ED ES
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ANGUILLARA VENETA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	871.059	568.926
II - Immobilizzazioni materiali	400.903	786.386
Totale immobilizzazioni (B)	1.271.962	1.355.312
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.670	2.947
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.604	287.315
Totale crediti	226.604	287.315
IV - Disponibilità liquide	159.800	103.279
Totale attivo circolante (C)	389.074	393.541
D) Ratei e risconti	2.882	14.732
Totale attivo	1.663.918	1.763.585
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	8.267	8.267
VI - Altre riserve	563.368	787.301
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(218.699)	(180.648)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(99.736)	(38.051)
Totale patrimonio netto	303.200	626.869
B) Fondi per rischi e oneri	47.250	47.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.911	77.669
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.491	455.803
Totale debiti	335.491	455.803
E) Ratei e risconti	918.066	555.994
Totale passivo	1.663.918	1.763.585

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	586.201	741.667
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	161.247	44.277
altri	15.331	32.152
Totale altri ricavi e proventi	176.578	76.429
Totale valore della produzione	762.779	818.096
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.263	17.284
7) per servizi	426.587	358.986
8) per godimento di beni di terzi	906	104.231
9) per il personale		
a) salari e stipendi	108.589	122.182
b) oneri sociali	31.051	36.758
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.592	10.558
c) trattamento di fine rapporto	9.787	9.783
e) altri costi	805	775
Totale costi per il personale	150.232	169.498
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	238.288	125.186
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.987	60.753
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.301	64.433
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	50.545
Totale ammortamenti e svalutazioni	238.288	175.731
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	277	903
14) oneri diversi di gestione	19.699	19.626
Totale costi della produzione	854.252	846.259
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(91.473)	(28.163)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	475	283
Totale proventi diversi dai precedenti	475	283
Totale altri proventi finanziari	475	283
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.978	2.392
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.978	2.392
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.503)	(2.109)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(92.976)	(30.272)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.760	7.779
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.760	7.779
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(99.736)	(38.051)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori soci, sottoponiamo alla vostra approvazione il presente bilancio, usufruendo della proroga prevista dell'articolo 2364 comma 6. c.c., ritenendo che vi siano state valide ragioni per usufruire di un maggior termine rispetto a quello normalmente previsto di 120 giorni. La messa in liquidazione, ha determinato un carico lavorativo nella nostra struttura amministrativa già ridimensionata rispetto ai precedenti esercizi inoltre, come noto, le partecipate pubbliche, hanno obblighi informativi e di rendicontazione dei rapporti con il proprio socio che necessariamente impongono dei controlli reciproci rispetto ai rapporti in essere e conseguentemente tali fasi, determinano un allungamento dei tempi tecnici di predisposizione del bilancio.

Con assemblea straordinaria del 4 novembre 2021, il - Comune di Anguillara Veneta - socio unico di A.S.P.Srl ha deliberato lo scioglimento anticipato e la messa in liquidazione della società, provvedendo contestualmente alla nomina dei liquidatori ai quali sono stati attribuiti ai sensi dell'articolo 2278 c.c., tutti i più ampi ed illimitati poteri senza eccezione alcuna secondo quanto previsto dalle norme del codice civile e dallo statuto societario.

La delibera è stata iscritta al Registro Imprese della Camera di Commercio di Padova in data 22 novembre 2021, da tale data decorre il periodo liquidatorio che si concluderà con l'estinzione della società partecipata.

L'inizio della procedura di liquidazione divide l'esercizio 2021 in due periodi caratterizzati da un organo di gestione differente, il primo ante liquidazione dal 1 gennaio al 21 novembre 2021 l'attività gestoria affidata al consiglio di amministrazione, il secondo post liquidazione dal 22 novembre al 31 dicembre 2021 con gestione assegnata ai liquidatori.

Nel passaggio della gestione in capo ai due organi, sono state rispettate le clausole previste dall'articolo 2487 bis c.c. Gli amministratori uscenti hanno consegnato ai liquidatori i libri sociali, una situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento ed un rendiconto sulla loro gestione relativo al periodo successivo all'ultimo bilancio approvato.

Il bilancio sottoposto alla vostra approvazione, è relativo all'intero esercizio 2021, ma in una specifica sezione, contenuta nella presente nota integrativa, verranno fornite le necessarie informazioni relative ai distinti periodi ante e post liquidazione.

Quanto premesso, con il presente documento, vi diamo conto dei risultati di periodo 1 gennaio 31 dicembre 2021.,

Il bilancio dell'esercizio chiuso è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con **un risultato negativo di euro -99.736** in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile data la particolare natura della società partecipata da ente pubblico si è reso necessario, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, fornire informazioni complementari e aggiuntive rispetto a quanto previsto dallo schema di bilancio abbreviato.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Rispetto a tale ultimo inciso, si precisa che la società è affidataria di attività strumentali da parte dell'ente pubblico – socio unico - per conto del quale eroga servizi ai cittadini e alle imprese, inserendosi nell'organizzazione del Comune come una propria articolazione interna. Nonostante lo scioglimento della società e la messa in liquidazione, la società continuerà a fornire i propri servizi fino a quando l'intera struttura organizzativa verrà retrocessa al Comune, unitamente a tutti i beni materiali e immateriali ricevuti in concessione o acquisiti per proprio conto anche mediante contributi in conto investimenti ricevuti dall'ente.

Nel corso dell'assemblea straordinaria del 04 novembre 2021, l'Assemblea ha deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione della società, nominando i liquidatori nelle persone del dott. Scaglianti Marco e dott. Piasentini Alberto. In data 22 novembre 2021 è stato iscritto al RI lo stato di scioglimento e messa in liquidazione della società.

Con comunicazione prot. (comunale) n. 11448 del 10-12-2021 “messa in liquidazione della società _ risoluzione dei contratti di servizio e richiesta indicazioni” i Liquidatori, sottolineando il carattere di essenzialità dei servizi prestati dalla società nei confronti del Comune di Anguillara Veneta, hanno provveduto a notificare l'Ente socio dell'implicita risoluzione degli stessi a seguito della decisione di scioglimento e messa in liquidazione della società.

Con comunicazione prot. (comunale) n. 11990 del 28-12-2021 “(...) risposta prot. n. 11448 del 10-12-2021” il Comune di Anguillara Veneta, riconoscendo il carattere di essenzialità dei servizi prestati dalla società ed al fine di evitare disservizi nei confronti della collettività, ha richiesto la temporanea continuazione dei servizi secondo un piano temporale definito. Tale piano prevede la reinternalizzazione e l'interruzione scaglionata dei servizi prestati dalla società entro il 30 giugno 2022.

Per tale motivo si ritiene – secondo le indicazioni fornite dall'OIC n. 5 par 5.1.2, che essendovi prosecuzione dell'attività d'impresa, sia pure con una gestione di carattere “conservativo” e non dinamico, i criteri di determinazione del risultato d'esercizio siano analoghi a quelli riguardanti il precedente esercizio.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Fatto salvo quanto precedentemente premesso, i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Si informa che non vi sono stati cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili rispetto agli esercizi precedenti, pertanto, a parità di singola voce, il trattamento contabile è stato il medesimo.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, fornendo chiarimenti qualora si sia reso necessario la riclassificazione di un conto da una voce ad un'altra.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento è stato operato applicando i coefficienti di ammortamento fiscale previsti per il gruppo di appartenenza della società in quanto si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile dei beni.

Si precisa che per i beni materiali e immateriali esistenti nel patrimonio della società, non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria sia volontaria e che derivante da disposizioni normative specifiche.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale. Si precisa che nel corso dell'esercizio in commento non sono state iscritte voci di questa natura.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono attività o passività monetarie espresse in valuta .

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati, né incorporati in altri strumenti finanziari a copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari attesi o del rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni.

Si premette che l'attivo immobilizzato della società, è costituito da beni di proprietà del Comune o da beni di proprietà della società ma finanziati dal Comune unico socio. Trattandosi di società in House, nel proseguo della liquidazione tutti i beni verranno retrocessi all'Ente Pubblico con contestuale riduzione delle riserve patrimoniali in essere. I Risconti Passivi iscritti a bilancio, costituiti dai finanziamenti erogati dall'ente con vincolo di destinazione specifica, data la particolare natura e non essendoci più il presupposto della continuità aziendale, andranno ad incrementare le riserve patrimoniali in modo da consentire che l'operazione avvenga nel rispetto degli equilibri finanziari di bilancio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Si informa che, ai fini della comparabilità delle voci di bilancio da un esercizio all'altro, si è reso necessario nel corso del 2021 riclassificare due voci di bilancio inserite nel bilancio 2020 alla voce dell'attivo patrimoniale B.II.5) Immobilizzazioni in corso e acconti relative ad opere in corso di costruzione. Le voci riclassificate sono: "Seconda tranche della pista ciclabile" e "Copertura delle gradinate dell'impianto sportivo".

Lo spostamento delle voci si è ritenuto necessario per fornire una rappresentazione corretta delle opere alla conclusione di tutto l'iter amministrativo di chiusura dei lavori e quindi oramai compiute. Per tale motivo è stata trasferita la prima voce sotto la lettera B.I. 4) dell'attivo patrimoniale Beni in Concessione per l'ammontare di euro 371.791; la seconda voce, relativa alla copertura delle gradinate dello stadio, è stata trasferita sotto la voce B.II.1) dell'attivo patrimoniale Terreni e Fabbricati per l'importo netto di euro 224.182.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.296.796	1.754.639	3.051.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	727.870	968.253	1.696.123
Valore di bilancio	568.926	786.386	1.355.312
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.328	-	7.328
Riclassifiche (del valore di bilancio)	371.791	(224.182)	147.609
Ammortamento dell'esercizio	76.987	161.301	238.288
Totale variazioni	302.132	(385.483)	(83.351)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.766.639	1.439.734	3.206.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	895.581	1.038.831	1.934.412
Valore di bilancio	871.059	400.903	1.271.962

Immobilizzazioni immateriali

Con riguardo alle Immobilizzazioni Immateriali, le variazioni intervenute tra un esercizio e l'altro sono state le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2021	2020	variazione
Spese di costituzione	2.849	2.849	
F.do amm.to	2.849	2.849	
Licenze	19.569	19.569	
F.do amm.to	19.569	19.569	
Altri oneri pluriennali	28.120	28.120	
F.do amm.to	28.120	28.120	
Beni in Concessione	1.716.101	1.246.258	469.843
F.do amm.to	845.042	677.665	167.377
TOTALI	871.059	568.926	

I Beni in Concessione si riferiscono a tutti i beni di proprietà del Comune di Anguillara Veneta trasferiti all'atto della costituzione della società patrimoniale, che saranno retrocessi nel corso della liquidazione.

Nella tabella sottostante vengono riportati il dettaglio dei beni in concessione e le relative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente che complessivamente ammontano ad euro 469.843

	2021	2020	variazione
Strade in concessione	557.226	557.226	0
Cimiteri in concessione	162.352	162.352	0
Illuminazione pubblica in concessione	117.738	117.738	0
Manutenzione immobili in concessioni	125.766	125.766	0
Pista ciclabile	462.515	36.227	426.288
Tombe cimiteriali in concessione	172.793	172.793	0
Illuminazione impianti sportivi	7.450	7.450	
Illuminazione pubblica conc.progetto luce	62.734	41.564	21.170
Investim. su manut. 3L	47.527	25.142	22.385
Totale	1.716.101	1.246.258	469.843

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni Materiali risultano complessivamente diminuite rispetto precedente esercizio per euro 314.906. Le variazioni intervenute da un esercizio all'altro sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2021	2020	variazione
Fabbricati civili strumentali	1.205.848	962.137	243.711
Impianto d'allarme	7.918	7.918	-
Macchinari	76.978	76.978	-
Attrezzatura varia e minuta	19.066	19.066	-

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2021	2020	variazione
Autocarri	12.250	12.250	-
Macchine d'ufficio elettroniche	24.241	24.241	-
Telefonia mobile	3.827	3.827	-
Mobili	4.178	4.178	-
Arredi	8.077	8.077	-
Beni materiali < 516,46	79	79	-
Imm. Materiali in corso di costruzione			
Pista ciclabile in corso di costruzione		348.719	- 348.719
Impianti sportivi in corso di costruzione		209.898	- 209.898
Sede municipale in corso di costruzione	77.270	77.270	-
TOTALI	1.439.732	1.754.638	- 314.906

–
Come precedentemente segnalato il decremento del totale dei beni materiali, è in parte determinato dalla diversa riclassificazione adottata nel bilancio 2021 rispetto al precedente esercizio.

I Fabbricati Civili e Strumentali sono composti dai seguenti beni :

Fabbricati Civili Strumentali	2021	2020	
Loculi cimiteriali	107.059	107.059	0
Impianti sportivi	455.672	442.252	13.420
Impianto fotovoltaico	282.058	282.058	0
Strade e segnaletica	47.543	47.543	0
Impianti termotecnici ed elettrici inter	19.485	19.485	0
Scuola media	59.061	59.061	0
Rampa scivolo disabili scuole	2.898	2.898	0
Impianto d'allarme	2.280	1.780	500
Copertura Gradinate stadio	229.791		229.791
Totale	1.205.848	962.137	243.711

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, si segnala che la società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non ha immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.947	(277)	2.670
Totale rimanenze	2.947	(277)	2.670

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	92.097	(59.755)	32.342	32.342
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	151.818	19.396	171.214	171.214
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.863	(2.484)	17.379	17.379
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.537	(17.868)	5.669	5.669
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	287.315	(60.711)	226.604	226.604

L'ammontare complessivo dei crediti v/Clienti esposto in tabella tiene conto del relativo fondo svalutazione di euro 10.500.

Nel corso dell'esercizio, verificata l'impossibilità di recupero di un credito sorto in precedenti periodi si è ritenuto di stralciare l'intera somma di euro 51.500 mediante utilizzo del relativo fondo .

I crediti c/Ente controllante di euro 171.214, si riferiscono a fatture da emettere al 31 12 2021 per servizi resi nel corso dell'anno 2021. Il prospetto seguente riporta le fatture emesse nel corso del 2022 successivamente alla chiusura del bilancio dalla società all'ente controllante.

FT.n.	IMPORTO	OGGETTO
1/S	25.141,37	3l
2/S	21.114,52	II.Extracanone
3/S	2.311,75	Pulizia Immobili iv trim. 21
6/S	25.000,00	Man.p.p. iv trim.21
7/S	10.000,00	Man.verde iv trim.21
8/S	25.000,00	Man.strade e segnaletica iv trim.21
9/S	53.608,33	Canone II.Pubblica II^ sem.2021
10/S	5.490,80	Serv.domiciliare iv trim.2021
12/S	960,00	Integraz.pulizie 2021
13/S	2.587,04	Serv.emergenza neve ghiaccio 20-21
	171.213,81	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziaria non immobilizzata. Nel bilancio relativo all'esercizio 31 dicembre 2021, non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, nè sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si informa che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, sia direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	99.194	59.000	158.194
Denaro e altri valori in cassa	4.085	(2.478)	1.607
Totale disponibilità liquide	103.279	56.521	159.800

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.247	(11.850)	2.397
Risconti attivi	485	-	485
Totale ratei e risconti attivi	14.732	(11.850)	2.882

I criteri adottati nella valutazione dei ratei e risconti sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si informa che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Altre informazioni:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Si segnala che la variazione in diminuzione della riserva "Versamenti in c/Investimenti" deriva dallo spostamento della somma di euro 223.932 a Risconti Passivi per la quota riferita agli interventi che si sono conclusi nell'esercizio relativi alla pista ciclabile e alla copertura delle gradinate dell'impianto sportivo.

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	8.267	-	-		8.267
Altre riserve					
Riserva straordinaria	63.946	-	-		63.946
Versamenti in conto capitale	280.000	-	-		280.000
Versamenti c/Investimenti	443.355	-	-223.932		219.423
Totale altre riserve	787.302				563.369
Perdite portate a nuovo	-180.648		-38.051		-218.699
Utile (perdita) dell'esercizio	-38.051				-99.736
Riserve da arrotondamento	1				
Totale Patrimonio Netto	626.870			-	303.201

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto						
	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000					
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	8.267	U	B	8.267	8.267	
Riserve statutarie						
Altre riserve						

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto						
Riserva straordinaria o facoltativa	63.946	U	A-B-D	63.946	63.946	63.946
Versamenti in conto capitale	280.000	C	B	280.000	280.000	
Versamenti a c/investimenti	219.423	C	B	219.423	219.423	
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	563.368			563.368	563.368	63.946
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo						
Totale	571.636	0	0	571.636	571.636	63.946
Quota non distribuibile	571.636			571.636	571.636	63.946

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	47250	47250
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni avere					0
Altre variazioni dare					0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	47250	47250

L'ammontare degli altri fondi, si compone di un accantonamento di euro 47.250, quali oneri per possibile contenzioso con D.P.L. L'importo è stato iscritto in esercizi precedenti, ma prudenzialmente mantenuto nel bilancio 31 12 2021 non essendo ancora del tutto decorso l'arco temporale entro il quale gli eventi temuti potrebbero manifestarsi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.669
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.787
Utilizzo nell'esercizio	27.545
Totale variazioni	(17.758)
Valore di fine esercizio	59.911

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle liquidazioni/anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	309.358	(94.882)	214.476	214.476
Debiti tributari	18.072	(6.692)	11.380	11.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.020	(8.737)	45.283	45.283
Altri debiti	74.354	(10.001)	64.353	64.353
Totale debiti	455.803	(120.312)	335.491	335.492

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale. Nessun debito iscritto in bilancio ha una durata superiore ai cinque anni.

Il saldo del debito verso fornitori al 31/12/2021, pari a Euro 214.476, accoglie le obbligazioni sorte nei confronti dei fornitori di beni o servizi rilevati in base al principio della competenza temporale, qualora per i beni vi sia stato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà, e per i servizi l'ultimazione della prestazione ricevuta.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che l'importo comprende quanto accertato in anni precedenti dalla Direzione Provinciale del Lavoro il cui importo complessivo ammontava ad euro 59.645. E' in corso un piano rateale regolarmente pagato alle scadenze da parte della società. La quota residua è pari ad 39.618, di cui 10.236 la quota scadente nel corso dell'esercizio 2022, la differenza di euro 29.383 scadrebbe oltre l'esercizio successivo, ma dato lo stato di liquidazione e il presumibile periodo di durata della stessa, tutto l'importo è stato inserito come scadente nell'esercizio successivo.

Altri Debiti : La voce è composta principalmente da depositi cauzionali ricevuti per oneri o diritti concessori di euro 56.492 e da dipendenti c/retribuzioni da corrispondere di euro 5.983.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, che la società non ha debiti di durata superiore ai cinque anni e non ha nessun debito assistito da garanzia reale sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	214.476	214.476
Debiti tributari	11.380	11.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.283	45.283
Altri debiti	64.353	64.353
Totale debiti	335.492	335.491

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, si informa che la società non ha ricevuto dall'ente controllante-socio unico, finanziamenti fruttiferi o infruttiferi.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in particolare la voce Ratei passivi di euro 15.114 si compone principalmente da oneri differiti dei dipendenti per ferie, permessi, festività non godute a fine anno ma maturate per competenza.

Risconti Passivi si compone dalle quote di contributi in conto investimenti ricevuti dal Comune destinate ad opere specifiche: pista ciclabile, copertura gradinate dell'impianto sportivo, manutenzione strade etc, annualmente quota parte dei Risconti, viene iscritta tra gli Altri Ricavi alla voce A.5) del conto economico concorrendo alla formazione del risultato dell'esercizio, nel 2021 la quota iscritta a conto economico ammonta ad euro 161.247.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio con relativo dettaglio nelle tabelle seguenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21888	-6774	15114
Risconti passivi	534106	368846	902952
Totale ratei e risconti passivi	555994	362072	918066

Origine delle variazioni nel corso dell'esercizio

	Valore a inizio esercizio	534.105,52
A	Quota Riserve per Versamenti in c/ Investimenti ad incremento dei Risc.Passivi	223.932,36
B	Quota competenza Risconti Pass. a Contributi in c/esercizio	- 161.246,65
C	Quota competenza Risc.Pass a Ricavi su singolo servizi	- 16.930,89
D	Contributi ricevuti nel 2021	257.573,55
E	Ricavi pluriennali portati a Risconto	65.518,11
	Valore di fine esercizio	902.952,00

- A- La variazione si riferisce allo spostamento della quota di riserva di patrimonio netto costituita per specifici investimenti che si sono conclusi nel corso dell'esercizio, andando ad incrementare incrementare la voce risconti passivi. Gli interventi sono stati: l'ultimazione della pista ciclabile e della copertura delle gradinate dell'impianto sportivo.
- B- La variazione in diminuzione si riferisce alla quota parte dei risconti di competenza dell'esercizio contabilizzata a conto economico alla voce contributi in c/ esercizio.
- C- La variazione in diminuzione si riferisce alla quota parte dei risconti di competenza dell'esercizio contabilizzata a conto economico tra i ricavi specifici del servizio a cui si riferisce.
- D- La variazione incrementativa è relativa ai contributi per opere e investimenti ricevuti dall'ente che in quota parte di euro 37.056 ha concorso a formare i contributi in c/ esercizio di cui alla voce B
- E- La variazione incrementativa è relativa a ricavi di competenza pluriennale (ricavi da efficientamento energetico, servizi di illuminazione extracanonone 3L)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento in flessione, il valore della produzione è diminuito di euro 55.317, passando da euro 818.096 nel 2020 ad euro 762.779 nel 2021.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni rese esclusivamente nei confronti del proprio ente controllante, dalle variazioni delle rimanenze di merci e dagli altri ricavi e proventi.

L'ammontare complessivo dei ricavi indicati alla voce A.1) del conto economico è suddiviso per tipologia di servizi resi e precisamente:

Prestazioni rese nei confronti dell'Ente controllante	
Ric-manutenzione patrimonio pubblico	100.000
Ric-manutenzione/gestione verde pubblico	40.000
Ric-manutenzione strade e segnaletica	105.087
Ric-servizio di illuminazione pubblica	115.218
Ric-pulizia immobili	10.481
Ric-assistenza e servizi domiciliari	22.408
Ric-manutenzione/gestione impianti sportivi	5.704
Ric-impianto fotovoltaico	20.870
Ric-servizi cimiteriali (diritti sepoltura)	28.606
Ric-concessioni cimiteriali (loculi)	100.579
Ric-luci votive	21.269
Ricavi da vendita gas ed energia	3.472
Ricavi diversi	12.481
TOTALE PRESTAZIONI	586.176

La voce Altri Ricavi e Proventi, A.5) del conto economico, ammontano ad euro 176.577 come da dettaglio rappresentato nella tabella sottostante. La voce Contributi in conto esercizio di euro 161.247 è formata dalle quote di competenza 2021 dei contributi ricevuti dal Comune anche in precedenti esercizi (iscritti nello stato patrimoniale alla voce Risconti Passivi) che concorrono alla formazione del risultato d'esercizio. Nelle tabelle sottostanti viene fornito il relativo dettaglio.

Altri Ricavi e Proventi	
Contributi in c/Esercizio	161.247
Affitti attivi	11.051
Riaddebito spese di incasso	1.069
Sopravvenienze attive	3.210
Totale	176.577

Contributi in c/esercizio	
Risconto quota 2021 Gradinate	38.907
Risconto quota 2021 Pista ciclabile	70.206
Risconto quota 2021 Asfalti strade	41.030
Risconto quota 2021 Imp.sportivi	4.237
Risconto quota 2021 Scuola primaria	1.820
Risconto quota 2021 Oratorio	5.048
TOTALE	161.247

Costi della produzione

I costi di produzione complessivamente ammontano ad euro 854.252 con un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 7.993. Le voci maggiormente significative sono i costi per servizi di euro 426.587 con un aumento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 67.601;

Tra i costi per servizi, si da evidenza dei costi per collaborazioni professionali in essere:

Collaborazioni esterne assistenza software	1.125
Collaborazioni esterne tecniche	11.007
Collab.esterne Rspp Dlgs 81/2008	783
Collaborazioni esterne amministrative	11.990
Consulenze Legali	4.846
Totale	29.751

Il costo del personale dipendente comprende l'intero costo ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

è pari ad euro 150.232 risulta diminuito rispetto al passato esercizio di euro 266;

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. I beni ricevuti in concessione dal Comune iscritti tra le immobilizzazioni materiali e immateriali, valorizzati secondo il criterio del costo sostenuto in ciascun esercizio dalla società, sono stati ammortizzati mantenendo i criteri dei precedenti esercizi ovvero in base alla durata residua della concessione.

Ammortamenti dei beni immateriali incidono nei costi di produzione per euro 76.987, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad euro 161.301. Gli ammortamenti complessivi sono pari ad euro 238.288 incrementati rispetto al precedente esercizio per euro 62.557.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 19.699 con una variazione incrementativa rispetto all'esercizio precedente di euro 73.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		1.978
Totale		1.978

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si informa che nel corso dell'esercizio non vi sono stati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

	31 12 2021	31 12 2020
Reddito/Perdita ante imposte	(92.976)	(30.272)
Imposte correnti:		
IRES		1.650
IRAP	6.760	6.129

Nell'esercizio corrente il risultato negativo non ha fatto emergere imponibile fiscale ai fini Ires.

Non sussiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite generate negli ultimi esercizi e pertanto non è stata considerata la fiscalità differita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, è pari a 5 unità.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	4
Totale Dipendenti	5

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si da evidenza dell'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e sindaci, nel corso dell'esercizio in commento, nonché degli eventuali impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto			
	Amministratori	Sindaci	Liquidatori
Compensi	15379	4368	27500
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate			

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie, e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, conseguentemente non vi sono garanzie reali prestate.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si informa che la società non ha patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, la nota integrativa deve indicare le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Trattandosi di Società in House, i rapporti con l'ente partecipante, sono regolati da contratti per l'erogazione di servizi a vario titolo per conto dello stesso a normali condizioni di mercato. La società, sulla base del piano investimenti annualmente deliberato dall'Ente partecipante, ha dato esecuzione alla programmazione del Comune ricevendo dallo stesso i seguenti contributi:

Destinazione Contributi Comunali Ricevuti	
Lavori imp.led e serramenti impianti sportivi	26.998,54
Lavori di copertura gradinate campo da calcio	20.887,29
Lavori di asfaltatura nel territorio comunale	112.873,95
lavori residuo II stralcio esecutivo lavori su pista ciclabile	2.482,89
lavori III SAL su pista ciclabile	53.350,00
lavori IV SAL su pista ciclabile	39.863,36
Saldo tratto nuova rete idrica- lavori per messa in sicurezza pista cicl Via Nuova	1.117,52
	257.573,55

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si informa che non vi sono fatti di rilievo verificatisi dopo la data di chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, di seguito si espongono il nome e la sede legale dell'Ente che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, nonché il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Anguillara Veneta
Città (se in Italia) o stato estero	Anguillara Veneta
Codice fiscale (per imprese italiane)	80012420289
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Presso la sede del Comune di Anguillara Veneta

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si precisa che la società non ha nel proprio bilancio strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	15.770.878	14.912.302
C) Attivo circolante	2.370.290	2.248.053
A) Patrimonio netto		
Riserve	13.989.232	13.710.950
Utile (perdita) dell'esercizio	84.264	213.899
Totale patrimonio netto	14.073.496	13.924.849
B) Fondi per rischi e oneri	481.546	360.569
D) Debiti	1.735.464	1.216.799
E) Ratei e risconti passivi	1.850.664	1.658.138
Totale passivo	18.141.168	17.160.355

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	2.261.729	2.132.895
B) Costi della produzione	2.209.741	2.097.724
C) Proventi e oneri finanziari	(31.301)	(38.693)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	92.829	251.482
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.252	34.060
Utile (perdita) dell'esercizio	84.264	213.899

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico della Società nei periodi Ante e Post Liquidazione.

Nel prospetto seguente viene fornita una rappresentazione economica patrimoniale suddivisa nei due periodi ante e post liquidazione che hanno caratterizzato l'esercizio 2021

	Ante Liquidazione	Post Liquidazione	Esercizio Complessivo
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-
B) Immobilizzazioni			
Immobilizzazioni Immateriali	804.109	66.950	871.059
Immobilizzazioni Materiali	487.325	- 86.422	400.903
Immobilizzazioni Finanziarie	-	-	-
Totale Immobilizzazioni	1.291.434	- 19.472	1.271.962
C) Attivo circolante			
Rimanenze	2.080	590	2.670
Crediti vs/clienti	207.678	- 4.122	203.556
Crediti tributari	12.890	4.489	17.379
Crediti vs/altri	22.150	- 16.481	5.669
Disponibilità liquide	112.337	47.464	159.801
Totale attivo circolante	357.135	31.940	389.075
D) Ratei e risconti attivi	4.173	- 1.291	2.882
Totale attivo	1.652.742	11.177	1.663.919
A) Patrimonio netto		-	
Capitale sociale	50.000	-	50.000
Riserva legale	8.267	-	8.267
Riserva Straordinaria	63.946	-	63.946
Versamenti in conto capitale	280.000	-	280.000
Varie altre riserve	434.468	- 215.046	219.422
Totale altre riserve	778.414	- 215.046	563.368
Utile (perdita) portati a nuovo	- 218.699	-	- 218.699
Utile (perdita) dell'esercizio	- 64.846	- 34.890	- 99.736
Totale patrimonio netto	553.136	- 249.936	303.200
B) Fondi per rischi e oneri	47.250	-	47.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.082	829	59.911
D) Debiti			
Debiti vs/fornitori	143.914	70.562	214.476
Debiti tributari	13.025	- 1.645	11.380
Debiti vs/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.260	2.023	45.283
Altri debiti	62.691	1.662	64.353
Totale debiti	262.890	72.602	335.492
E) Ratei e risconti passivi	730.384	187.682	918.066
Totale passivo	1.652.742	11.177	1.663.919
	Ante Liquidazione	Post Liquidazione	Esercizio Complessivo

	Ante Liquidazione	Post Liquidazione	Esercizio Complessivo
A) Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e prestazioni	513.320	72.881	586.201
Altri ricavi e proventi	158.290	18.288	176.578
Totale del valore della produzione	671.610	91.169	762.779
B) Costi della produzione			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.081	2.182	18.263
Per servizi	349.870	76.717	426.587
Per godimento di beni di terzi	604	302	906
Costi per il personale	138.314	11.918	150.232
Ammortamenti e svalutazioni:		-	
Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	49.416	27.571	76.987
Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	169.400	- 8.099	161.301
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.816	19.472	238.288
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	867	- 590	277
Oneri diversi di gestione	3.859	15.840	19.699
Totale costi della produzione	728.411	125.841	854.252
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 56.801	- 34.672	- 91.473
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	422	53	475
Interessi ed altri oneri finanziari	1.830	148	1.978
Totale Proventi e oneri finanziari	- 1.408	- 95	- 1.503
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale prima dell'imposte	- 58.209	- 34.767	- 92.976
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.637	123	6.760
Utile (perdita) dell'esercizio	- 64.846	- 34.890	- 99.736

Come emerge dalla tabella sopra riportata, il risultato negativo dell' intero esercizio 2021 di euro 99.736 si è formato quanto ad euro 64.846 nel primo periodo ante liquidazione, per effetto dell'attività ordinaria di gestione che non riesce a raggiungere condizioni di equilibrio economico al punto da rendere necessario lo scioglimento della società; quanto ad euro 34.890 formatosi nel periodo successivo, è stato anch'esso determinato dalla prosecuzione dell'attività di gestione necessariamente conservativa ma gravata dai necessari ulteriori oneri conseguenti allo scioglimento e messa in liquidazione della società che hanno in buona parte determinato il risultato di periodo.

Nella tabella che precede, sono riportati nella sezione del conto economico, le quote di costo per ciascun periodo secondo la competenza temporale, le scritture di rettifica e assestamento: ammortamenti dei beni materiali e immateriali, F.do TFR dipendenti e relativi oneri differiti maturati per competenza, ratei e risconti etc. .

Tra i costi sostenuti nel periodo liquidatorio si evidenziano:

Spese professionali di liquidazione:	27.500
Spese professionali Commercialista	4.602
Perdite su crediti/sopravvenienze passive	6.078
Accantonamento perdite su crediti	5.750
Incrementi Spese di energia	22.141

Il prospetto sopra riportato rappresenta gli oneri aggiuntivi di liquidazione e rettifiche effettuate dai liquidatori a fronte della verifica di effettiva esigibilità dei crediti. Tali oneri riguardano il periodo post messa in liquidazione, ma va evidenziato che tali costi si sarebbero comunque dovuti sostenere pur in assenza della continuità aziendale e la prosecuzione dei servizi "essenziali" prestati dalla società all'ente e alla collettività.

Nello specifico i liquidatori hanno provveduto a stralciare alcuni crediti ritenuti non più esigibili : Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di euro 2.500 iscritto a bilancio in esercizi precedenti ma non riconosciuto dalla Fondazione; euro 2.000 relativo ad un credito nei confronti di una associazione estinta; euro 1.578 relativo ad un eccedenza di versamento di una ritenuta d'acconto non più recuperabile per decorrenza dei termini entro i quali richiedere il rimborso. I liquidatori hanno poi ritenuto prudentiale, incrementare il Fondo Svalutazioni Crediti per euro 5.750.

Va segnalato infine che i costi di energia (luce e gas) hanno subito, una forte accelerazione nell'ultima parte dell'anno, con un incremento significativo espresso in valore assoluto di euro 22.241, passando da euro 65.824 alla data di messa in liquidazione, ad euro 87.965 a fine esercizio con evidente impatto negativo sul risultato di periodo .

Per un maggiore dettaglio delle dinamiche e degli eventi societari si rimanda alla sezione Principi di redazione della presente nota integrativa e alla sezione 6 "ulteriori fatti rilevanti di gestione e informazioni aggiuntive relative al rapporto sociale con gli enti pubblici soci" della relazione sul governo societario allegata al bilancio.

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

La legge n. 124/2017, disciplina il tema delle contribuzioni pubbliche ricevute prevedendo una specifica informativa nella nota integrativa, a tal fine si precisa che la società ha ricevuto contributi esclusivamente dal Comune di Anguillara Veneta per opere e investimenti su beni di proprietà dell'Ente stesso.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Considerato lo stato di liquidazione si propone all'assemblea di portare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

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

I Liquidatori
Alberto Piasentini
Marco Scaglianti

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Dott.ssa Cristina Piazzon, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies, della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.