

SO.SVI.MA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | Viale Risorgimento 13/B, 90020 CASTELLANA SICULA (PA) |
| Codice Fiscale | 04533490829 |
| Numero Rea | PA 202607 |
| P.I. | 04533490829 |
| Capitale Sociale Euro | 133.620 |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 829999 |
| 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 | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 3.615 | 3.615 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 3.615 | 3.615 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 248 | 261 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 248 | 261 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 2.213.924 | 2.587.584 |
| 4) altri beni | 2.825 | 3.936 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.216.749 | 2.591.520 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 19.590 | 19.590 |
| Totale partecipazioni | 19.590 | 19.590 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 19.590 | 19.590 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.236.587 | 2.611.371 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 125 | 130 |
| 4) prodotti finiti e merci | - | 16.000 |
| Totale rimanenze | 125 | 16.130 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 355.515 | 341.450 |
| Totale crediti verso clienti | 355.515 | 341.450 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 113.439 | 172.411 |
| Totale crediti tributari | 113.439 | 172.411 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.006.093 | 1.057.753 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 577.748 | 577.748 |
| Totale crediti verso altri | 1.583.841 | 1.635.501 |
| Totale crediti | 2.052.795 | 2.149.362 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 392.954 | 165.874 |
| 3) danaro e valori in cassa | 99 | 342 |
| Totale disponibilità liquide | 393.053 | 166.216 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.445.973 | 2.331.708 |
| D) Ratei e risconti | 203.809 | 163.628 |
| Totale attivo | 4.889.984 | 5.110.322 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 133.620 | 133.620 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Riserva straordinaria | 3.642 | - |
| Totale altre riserve | 3.642 | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (30.050) | (30.050) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 870 | 3.642 |
| Totale patrimonio netto | 108.082 | 107.212 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 58.299 | 69.223 |
| 4) altri | 990.517 | 921.517 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.048.816 | 990.740 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 54.769 | 48.345 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 362.918 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.662.569 | 2.662.743 |
| Totale debiti verso banche | 2.662.569 | 3.025.661 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.189 | 4.732 |
| Totale acconti | 3.189 | 4.732 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.095 | 58.726 |
| Totale debiti verso fornitori | 34.095 | 58.726 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39.781 | 51.853 |
| Totale debiti tributari | 39.781 | 51.853 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.700 | 15.612 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.700 | 15.612 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 843.683 | 776.884 |
| Totale altri debiti | 843.683 | 776.884 |
| Totale debiti | 3.589.017 | 3.933.468 |
| E) Ratei e risconti | 89.300 | 30.557 |
| Totale passivo | 4.889.984 | 5.110.322 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 445.143 | 428.529 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (16.000) | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 998.511 | 1.187.313 |
| Totale altri ricavi e proventi | 998.511 | 1.187.313 |
| Totale valore della produzione | 1.427.654 | 1.615.842 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 285 | 211 |
| 7) per servizi | 739.812 | 921.619 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 9.584 | 9.584 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 62.662 | 57.500 |
| b) oneri sociali | 13.508 | 15.604 |
| c) trattamento di fine rapporto | 6.788 | 5.124 |
| Totale costi per il personale | 82.958 | 78.228 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 13 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 395.224 | 106.333 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 395.237 | 106.333 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5 | 10 |
| 12) accantonamenti per rischi | 69.000 | 270.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.277 | 3.185 |
| Totale costi della produzione | 1.298.158 | 1.389.170 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 129.496 | 226.672 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 209 | 260 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 209 | 260 |
| Totale altri proventi finanziari | 209 | 260 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 105.646 | 117.756 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 105.646 | 117.756 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (105.437) | (117.496) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 24.059 | 109.176 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 34.113 | 36.311 |
| imposte differite e anticipate | (10.924) | 69.223 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 23.189 | 105.534 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 870 | 3.642 |

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 | 870 | 3.642 |
| Imposte sul reddito | 23.189 | 105.534 |
| Interessi passivi/(attivi) | 105.437 | 117.496 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 158.062 | 226.672 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 46.788 | 275.124 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 395.237 | 106.333 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 442.025 | 381.457 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 600.087 | 608.129 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 16.005 | 10 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (14.065) | (43.224) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (25.157) | (30.134) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 43.679 | 53.274 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 44.518 | 29.589 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 85.430 | (774.689) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 150.410 | (765.174) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 750.497 | (157.045) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (105.437) | (117.496) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (34.314) | (36.311) |
| (Utilizzo dei fondi) | (364) | (105) |
| Totale altre rettifiche | (140.115) | (153.912) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 610.382 | (310.957) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (20.453) | (6.597) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (261) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (20.453) | (6.858) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (362.918) | 10.955 |
| (Rimborso finanziamenti) | (174) | (362.654) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (363.092) | (351.699) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 226.837 | (669.514) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 165.874 | 835.708 |
| Danaro e valori in cassa | 342 | 22 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 166.216 | 835.730 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 392.954 | 165.874 |
| Danaro e valori in cassa | 99 | 342 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 393.053 | 166.216 |
|---|---------|---------|

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La società è una Agenzia di Sviluppo Locale che opera dal 21 maggio 1997.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

A seguito della diffusione del contagio da Covid-19, nell'esercizio dell'impresa sono state adottate tutte le misure che, secondo la particolarità del lavoro, l'esperienza e la tecnica, sono necessarie a tutelare l'integrità fisica e la personalità morale dei prestatori di lavoro.

Criteria di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non ci sono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto ed ampliamento sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati ammortizzati nei limiti posti dalla legge.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto e al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

La società, avendo optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13/10/2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19 nell'esercizio 2020, ha ripreso nell'esercizio in corso la prima quota di ammortamento pari a € 39.153,66.

L'estensione del piano di ammortamento nel 2020 ha comportato l'emersione di una differenza temporanea di imponibile con la necessità di iscrivere imposte differite nell'apposito fondo imposte differite, pertanto nel 2021 si è effettuato lo storno della prima quota di imposte al suddetto fondo per un importo di € 10.923,87.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni.

Dividendi

Non ci sono dividendi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî".

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria.

Altre informazioni

Il D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 prevede, l'adozione di una serie di misure minime di sicurezza per la protezione dei dati personali trattati dalla Vostra società.

Il Titolare del trattamento dei dati, di seguito informa i Signori Soci che sono adottate le misure necessarie in merito al Regolamento Privacy Europeo n. 2016/679 (General Data Protection Regulation, GDPR) che richiede tra l'altro ai Titolari di trattamento dati e dei Responsabili di trattamento dati di adempiere agli obblighi riguardo i Registri delle Attività di Trattamento. Tali Registri sono regolarmente tenuti e:

- contengono specifiche informazioni indicate nei commi 1 e 2 dell'Articolo 30,

- sono redatti per iscritto, intendendo come tale anche il formato elettronico
- sono a disposizione dell'Autorità di Controllo (Garante Privacy) qualora richiesto.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 3.615 | 0 | 3.615 |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | - | 0 | - |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 3.615 | 0 | 3.615 |

I soci debitori sono : LENA SRL € 1.446 ; S.ANASTASIA € 2.169.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 261 | 261 |
| Valore di bilancio | 261 | 261 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 13 | 13 |
| Totale variazioni | (13) | (13) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 261 | 261 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13 | 13 |
| Valore di bilancio | 248 | 248 |

€ 260,80 Marchio "Paradiso delle Api": è stata richiesta la registrazione al Ministero dello Sviluppo-Ufficio Brevetti e Marchi in data 19/05/2020, accettata il 07/10/2020.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote; rispetto all'esercizio precedente sono state calcolate al 30% delle aliquote sotto riportate per effetto della sospensione operata ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis legge 126 del 13/10/2020.

| | |
|--------------------------|-------|
| Ammortam.to computer | 20% |
| Amm.to mobili d'ufficio | 15% |
| Amm.to impianti generici | 10% |
| Amm.Imp.fot.Blufi sm | 6,67% |
| Amm.Imp.fot.Blufi cs | 6,67% |
| Amm.Imp.fot.Bompietro | 5,88% |
| Amm.Imp.Fot.Caltavuturo | 6,67% |
| | |

| | |
|--------------------------|-------|
| Amm.Imp.fot.Campofelice | 6,67% |
| Amm.Imp.fot.Castelbuono | 5,88% |
| Amm.Imp.fot.Gangi | 5,88% |
| Amm.Imp.fot.Geraci | 5,88% |
| Amm.Imp.fot.Gratteri | 6,67% |
| Amm.Imp.fot.Resuttano | 6,67% |
| Amm.Imp.fot.Soprana | 6,67% |
| Amm.Imp.fot.Sottana | 5,88% |
| Amm.Imp.fot.Scillato | 6,67% |
| Amm. attr.Sistema Museal | 20% |

Gli impianti di fotovoltaico sono ammortizzati in 15 o 17 anni, secondo la convenzione stipulata con i Comuni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.849.074 | 178.976 | 29.487 | 6.057.537 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.261.490 | 178.976 | 25.551 | 3.466.017 |
| Valore di bilancio | 2.587.584 | - | 3.936 | 2.591.520 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 392.768 | 230 | 2.226 | 395.224 |
| Altre variazioni | 19.108 | 230 | 1.115 | 20.453 |
| Totale variazioni | (373.660) | - | (1.111) | (374.771) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 5.868.182 | 179.206 | 30.602 | 6.077.990 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.654.258 | 179.206 | 27.777 | 3.861.241 |
| Valore di bilancio | 2.213.924 | - | 2.825 | 2.216.749 |

Le variazioni in aumento (20.453) consistono nell'acquisto di nuove immobilizzazioni per € 32.208, diminuite del credito d'imposta per tassazione con il metodo diretto € 11.755.

| | |
|---|---------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 6.077.989,37 |
| IMPIANTI E MACCHINARIO | 5.868.181,50 |
| Impianti generici e specifici | 8.933,77 |
| Imp.Fotovoltaico | 5.859.247,73 |
| ATTREZZATURE INDUSTR.E COMMERCIALI | 179.205,75 |
| Attrezzature Sistema Museale | 175.719,97 |
| Attrezzatura varia e minuta | 3.485,78 |
| ALTRI BENI MATERIALI | 30.602,12 |
| Mobili e macchine ord.d'ufficio | 13.146,24 |
| Macchine ufficio elettroniche | 17.455,88 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | 19.590 | 19.590 | - | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | 19.590 | 19.590 | - | - |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 19.590 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|--------------------------------|------------------|
| Fondazione Borgese | 7.965 |
| Associazione Strade dei Vini | 2.500 |
| Consorzio Produttori Madoniti | 3.000 |
| Cons.Tur.Cefalu-Madonie-Himera | 1.000 |
| Quota Gac Golfo di Termini | 125 |
| Fondazione ITS Madonie | 5.000 |
| Totale | 19.590 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le materie prime e di consumo sono costituite da rimanenze di cancelleria.

La voce prodotti finiti e merci è rappresentata dalle capannine segnaletiche acquistate con il Progetto REM e sono state assegnate alle associazioni partner che dovranno curarne la manutenzione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 130 | (5) | 125 |
| Prodotti finiti e merci | 16.000 | (16.000) | - |
| Totale rimanenze | 16.130 | (16.005) | 125 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 341.450 | 14.065 | 355.515 | 355.515 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 172.411 | (58.972) | 113.439 | 113.439 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.635.501 | (51.660) | 1.583.841 | 1.006.093 | 577.748 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.149.362 | (96.567) | 2.052.795 | 1.475.047 | 577.748 |

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione.

I crediti verso altri oltre esercizio riguardano i crediti con cause in corso (Sunpower per € 373.418,85 e Siemi per € 204.329,42).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | Nazionale | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 355.515 | 355.515 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 113.439 | 113.439 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.583.841 | 1.583.841 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.052.795 | 2.052.795 |

| | |
|-------------------------------------|------------|
| CLIENTI | 370.646,91 |
| BORGO BAGHERINO DI MELI GIOVANNI BA | 92,00 |
| CLIMA EXPERT SOCIETA' A RESPONSABIL | 16,50 |
| COMUNE DI ALIMENA | 71,00 |
| COMUNE DI ALIMINUSA | 5.758,10 |
| COMUNE DI BLUFI | 72,00 |
| COMUNE DI BOMPIETRO | 61,00 |
| COMUNE DI CACCAMO | 35.796,20 |
| COMUNE DI CALTAVUTURO | 19.214,92 |
| COMUNE DI CAMPOFELICE | 60.436,00 |
| COMUNE DI CEFALU' | 29.000,00 |
| COMUNE DI COLLESANO | 14,50 |
| COMUNE DI GANGI | 6.360,00 |

| | |
|---|---------------------|
| COMUNE DI GRATTERI | 9.955,49 |
| COMUNE DI ISNELLO | 6.800,00 |
| COMUNE DI LASCARI | 38,00 |
| COMUNE DI NICOSIA | 62.305,20 |
| COMUNE DI POLIZZI GENEROSA | 29.191,50 |
| COMUNE DI POLLINA | 80,00 |
| COMUNE DI SCIARA | 15.326,70 |
| COMUNE DI SCILLATO | 29,00 |
| COMUNE DI SCLAFANI BAGNI | 29,00 |
| COMUNE DI SPERLINGA | 2.110,50 |
| COMUNE DI VALLEDOLMO | 8.700,00 |
| COMUNE DI VALLELUNGA | 16.166,10 |
| DE GREGORIO VINCENZO | 239,12 |
| ENTE PARCO | 48.967,19 |
| GSE SPA | 7.845,19 |
| LE CASE DI CARDELLINO SRL | 378,20 |
| REBOOT SNC DI PRIVITERA FRANCESCO E | 16,50 |
| SCHITTINO MARIA TERESA | 16,50 |
| SERIO ANTONINO FLAVIO | 16,50 |
| SIMSIDER S.R.L. | 5.544,00 |
| ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI | 13.566,74 |
| Fatture da emettere | 13.566,74 |
| CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI | 113.438,89 |
| Erario c/IVA da comp.entro 12 mesi | 68.110,85 |
| Erario c/IVA a rimb.entro 12 mesi | 349,37 |
| Erario c/ritenute subite | 17.316,97 |
| Acconti IRES | 9.544,00 |
| Acconti IRAP | 14.493,00 |
| Altri crediti tributari | 305,73 |
| Credito d'imposta | 3.318,97 |
| CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI | 1.005.493,33 |
| Crediti v/comuni per f.rotazione | 344.854,56 |
| Crediti diversi entro 12 mesi | 4.968,59 |
| Comune di Termini missione Di Scla | 500,00 |
| Quota Gal Soc.Cons. | 500,00 |
| Crediti Progetto I ART | 546.384,77 |
| Trattenute RAEE Fotovoltaico | 1.123,61 |
| Crediti Sistema Idrico Integrato | 107.161,80 |
| CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI | 577.748,27 |
| Crediti v/GSE-Tenesol in cont.zios | 373.418,85 |
| Crediti v/Siem | 204.329,42 |

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 165.874 | 227.080 | 392.954 |
| Denaro e altri valori in cassa | 342 | (243) | 99 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 166.216 | 226.837 | 393.053 |

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 393.052,88 |
| DEPOSITI BANCARI E POSTALI | 392.954,02 |
| BCC Conto 5718 | 358.139,49 |
| Unicredit | 34.681,60 |
| Carta di credito BCC | 132,93 |
| DENARO E VALORI IN CASSA | 98,86 |
| Cassa Euro | 98,86 |

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 115.641 | 50.354 | 165.995 |
| Risconti attivi | 47.987 | (10.173) | 37.814 |
| Totale ratei e risconti attivi | 163.628 | 40.181 | 203.809 |

| Dettaglio Ratei: | |
|-------------------|-------------------------------------|
| 10.074,81 | su ritiro dedicato |
| 30.670,68 | su incentivi fot nov |
| 24.565,46 | su incentivi fot dic |
| 39.684,00 | costi I ART |
| 61.000,00 | costi per Servizio Idrico Integrato |
| 165.994,95 | totale |

| Dettaglio Risconti: | |
|---------------------|--|
| 37.598,75 | Risconti attivi su interessi mutui della durata di 15 anni |
| 123,95 | Risconti attivi su hosting e domini |
| 91,00 | UNIPOL S.P.A. Assicurazione |
| 37.813,70 | totale |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al precedente esercizio il capitale sociale è rimasto invariato.

Il totale del patrimonio netto è superiore ai 2/3 del capitale sociale.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 133.620 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 133.620 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserve di rivalutazione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva legale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserve statutarie | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 3.642 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Varie altre riserve | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale altre riserve | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 3.642 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (30.050) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | (30.050) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 870 | 870 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale patrimonio netto | 107.212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 870 | 108.082 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale è costituito da n. 1310 azioni del valore nominale di € 102,00 ciascuna, suddivise tra 212 soci di cui per il 51% azioni di categoria A e detenute da enti pubblici e per il 49% in azioni di categoria B detenute da soggetti privati.

Le azioni di parte pubblica sono di seguito distinte:

| n.titolo | Categoria | Valore unitario | Numero azioni | Valore nominale Sottoscritto | % di capitale | capitale versato | NOME SOCIO | Data ingresso |
|----------|-----------|-----------------|---------------|------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|---------------|
| 1 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Alimena | 21/05/1997 |
| 209 | A | 102 € | 7 | 714 € | 0,53 | 714 € | Comune di Aliminusa | 04/10/2019 |
| 2 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Blufi | 28/12/2001 |
| 3 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Bompietro | 28/12/2001 |
| 210 | A | 102 € | 8 | 816 € | 0,61 | 816 € | Comune di Caccamo | 04/10/2019 |
| 4 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Caltavuturo | 21/05/1997 |
| 5 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Campofelice | 28/12/2001 |
| 6 | A | 102 € | 84 | 8.568 € | 6,41 | 8.568 € | Comune di Castellana Sicula | 21/05/1997 |
| 7 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Castelbuono | 21/05/1997 |
| 8 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | comune di Cefalù | 28/12/2001 |
| 9 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Collesano | 21/05/1997 |
| 10 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Gangi | 21/05/1997 |
| 11 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Geraci Siculo | 21/05/1997 |
| 12 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Gratteri | 28/12/2001 |
| 13 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Isnello | 28/12/2001 |
| 14 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Lascari | 28/12/2001 |
| 211 | A | 102 € | 7 | 714 € | 0,53 | 714 € | Comune di Montemaggiore | 04/10/2019 |
| 212 | A | 102 € | 8 | 816 € | 0,61 | 816 € | Comune di Nicosia | 04/10/2019 |
| 15 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Petralia Soprana | 21/05/1997 |
| 16 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Petralia Sottana | 21/05/1997 |
| 17 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Polizzi Generosa | 21/05/1997 |
| 18 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Pollina | 21/05/1997 |
| 19 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Resuttano | 28/12/2001 |
| 20 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di San Mauro C. | 21/05/1997 |
| 213 | A | 102 € | 7 | 714 € | 0,53 | 714 € | Comune di Sciarra | 04/10/2019 |
| 21 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Scillato | 28/12/2001 |
| 22 | A | 102 € | 16 | 1.632 € | 1,22 | 1.632 € | Comune di Sclafani | 28/12/2001 |
| 214 | A | 102 € | 8 | 816 € | 0,61 | 816 € | Comune di Sperlinga | 04/10/2019 |
| 215 | A | 102 € | 8 | 816 € | 0,61 | 816 € | Comune di Valledolmo | 04/10/2019 |
| 216 | A | 102 € | 7 | 714 € | 0,53 | 714 € | Comune di Vallerlunga | 04/10/2019 |
| 201 | A | 102 € | 190 | 19.380 € | 14,50 | 19.380 € | Ente Parco delle Madonie | 21/05/1997 |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|------------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 133.620 | |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 3.642 | B |
| Totale altre riserve | 3.642 | |
| Totale | 137.262 | |

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 69.223 | 921.517 | 990.740 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 69.000 | 69.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 10.924 | - | 10.924 |
| Totale variazioni | (10.924) | 69.000 | 58.076 |
| Valore di fine esercizio | 58.299 | 990.517 | 1.048.816 |

| | |
|------------------------------------|------------|
| ALTRI FONDI | 961.517,36 |
| Fondo di rotazione progettualit | 549.017,36 |
| F.do copertura perd.soc.partecipat | 2.500,00 |
| F.do rischi per cause in corso | 439.000,00 |

Il F.do rischi per cause in corso è stato aumentato di € 69.000.

Gli altri fondi sono rimasti invariati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 48.345 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 6.788 |
| Totale variazioni | 6.788 |
| Valore di fine esercizio | 54.769 |

Debiti

Debiti

I debiti a lungo termine, si riferiscono a :

Debiti verso banche:

Mutuo Unicredit 47700 interesse annuo indicativo 0,45% elaborato sulla base dell'ultimo valore assunto dal tasso variabile, scadenza 30/06/2028.

Mutuo Unicredit 88600 interesse annuo indicativo 2,31% elaborato sulla base dell'ultimo valore assunto dal tasso variabile, scadenza 30/06/2028.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 3.025.661 | (363.092) | 2.662.569 | - | 2.662.569 | 665.182 |
| Acconti | 4.732 | (1.543) | 3.189 | 3.189 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 58.726 | (24.631) | 34.095 | 34.095 | - | - |
| Debiti tributari | 51.853 | (12.072) | 39.781 | 39.781 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.612 | (9.912) | 5.700 | 5.700 | - | - |
| Altri debiti | 776.884 | 66.799 | 843.683 | 843.683 | - | - |
| Totale debiti | 3.933.468 | (344.451) | 3.589.017 | 926.448 | 2.662.569 | 665.182 |

| | |
|--|---------------------|
| FORNITORI | 21.019,40 |
| BELLOMO SNC | 34,54 |
| BRANCATO GANDOLFO | 808,78 |
| COSTRUZIONI E SERVIZI SRLS | 180,00 |
| ENEL DISTRIBUZIONE S.P.A. | 3.975,36 |
| ERNY JENNIFER MARIE | 990,00 |
| FERNANDO LEON | 800,00 |
| FONDAZIONE BORGESE | 10.329,12 |
| SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - SERV | 1.691,90 |
| SVE VENDITA ENERGIE SRL | 209,70 |
| Vecchiato David | 2.000,00 |
| DEBITI | 3.498.363,10 |
| DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI | 2.662.569,17 |
| Mutuo 47700 | 968.888,88 |
| Mutuo 88600 | 1.693.680,29 |
| ACCONTI ENTRO 12 MESI | 3.188,50 |
| Anticipi da clienti entro 12 mesi | 3.188,50 |
| ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI | 13.074,86 |
| Fatture da ricevere entro 12 mesi | 13.074,86 |
| DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI | 39.511,90 |
| Erario c/ritenute irpef dipendenti | 5.667,90 |
| Debito per IRES | 20.397,00 |
| Debito per IRAP | 13.447,00 |
| DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI | 5.700,00 |
| Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mes | 2.460,00 |
| Debiti v/altri enti | 3.240,00 |
| ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI | 778.044,00 |
| Deb.per emolumenti amministratori | 8.153,68 |
| Debiti salari,stip.,ferie maturate | 7.462,00 |
| Debiti per emolumenti collaborator | 3.195,38 |
| Altri debiti diversi entro 12 mesi | 69.802,88 |
| Comuni c/ritiro dedicato | 6.319,60 |
| I ART Anticipazioni dei comuni | 745.080,00 |
| Deb.v/ clienti per anticipi | 3.669,30 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Nazionale | Totale |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Debiti verso banche | 2.662.569 | 2.662.569 |

| Area geografica | Nazionale | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Acconti | 3.189 | 3.189 |
| Debiti verso fornitori | 34.095 | 34.095 |
| Debiti tributari | 39.781 | 39.781 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.700 | 5.700 |
| Altri debiti | 843.683 | 843.683 |
| Debiti | 3.589.017 | 3.589.017 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 2.662.569 | 2.662.569 |
| Acconti | 3.189 | 3.189 |
| Debiti verso fornitori | 34.095 | 34.095 |
| Debiti tributari | 39.781 | 39.781 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.700 | 5.700 |
| Altri debiti | 843.683 | 843.683 |
| Totale debiti | 3.589.017 | 3.589.017 |

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

RATEI:

| | |
|------------------|---|
| 25,21 | IMPOSTA DI BOLLO DATA 03.01.22 |
| 8,26 | SU COMM BANCARIE |
| 131,33 | BCC |
| 32,45 | SU REG INAIL |
| 235,50 | SPESE RID |
| 1.119,06 | RATEO ENEL FOT |
| 496,75 | RATEO RISCALDAMENTO |
| 28,86 | RATEO SPESE TELEF |
| 189,43 | RATEO SPESE SERV VARI |
| 15.910,00 | COSTI I ART |
| 18.176,85 | totale |
| RISCONTI | |
| 63.961,71 | RISCONTO FINO AL 30.6.22 su servizi SII |
| 7.161,20 | su incentivi fot conguagli |
| 71.122,91 | Totale |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 30.557 | (12.380) | 18.177 |
| Risconti passivi | - | 71.123 | 71.123 |
| Totale ratei e risconti passivi | 30.557 | 58.743 | 89.300 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi normalmente si identifica con la prestazione stessa.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni per servizi SUAP | 54.514 |
| Servizi vari ai comuni | 390.629 |
| Totale | 445.143 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Nazionale | 445.143 |
| Totale | 445.143 |

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 998.510,76 |
| Sopravv.attive | 3.507,13 |
| Abbuoni attivi | 26,72 |
| Incentivo su energia prodotta | 367.290,55 |
| Ritiro dedicato fotovoltaico | 126.392,03 |
| Progetto I ART | 483.550,04 |
| Ricavi Sistema Idrico Integrato | 10.744,29 |
| Ricavi per efficientamento energetico | 7.000,00 |

Costi della produzione

| | |
|--|-------------------|
| ACQUISTI DIVERSI | 284,56 |
| Materiali di consumo | 284,56 |
| COSTI PER SERVIZI | 735.097,07 |
| COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI) | 515.691,07 |
| Energia elettrica uffici | 1.370,75 |
| Spese di riscaldamento | 1.900,72 |
| Acqua | 90,73 |
| Servizi vari deducibili | 315.796,65 |
| Consulenze tecniche | 153.127,74 |
| costi energia fotovoltaico | 16.713,42 |
| Costi GSE ritiro dedic.Fotovoltaic | 4.601,46 |
| costo ritiro ded. 5%comuni | 6.319,60 |
| Costi vari fotovoltaico | 15.770,00 |
| COSTI PER SERVIZI (GENERALI) | 213.648,36 |
| Assicurazioni diverse | 735,00 |
| Sp.viaggio,vitto,all.dipend.ded. | 333,64 |
| Manut./ripar.su altri beni propri | 1.110,16 |
| Emolum.soci amministr.soc.capitali | 70.000,00 |

| | |
|--|-------------------|
| Emolumenti collegio sindacale | 17.526,03 |
| Compensi a collab./lavor.a progett | 23.669,30 |
| Spese postali | 116,20 |
| Spese telefoniche (deducibili 80%) | 1.134,52 |
| Spese bancarie | 2.020,12 |
| Commissioni bancarie | 200,00 |
| Commiss.per servizi di incasso | 46,40 |
| Spese legali | 5.707,64 |
| Servizi e prestazioni rese da prof | 63.497,34 |
| Visite ed esami medici per dipend. | 50,00 |
| Spese aggiornamento e formaz.pers. | 70,00 |
| Servizi e spese di pulizia | 1.720,30 |
| Serv.vari gener.e amministr.ded. | 1.137,67 |
| Altre Spese condominiali ded. | 800,00 |
| Altre spese deducibili | 7.682,52 |
| Canoni di assistenza | 1.055,74 |
| Contr.cassa prev.lav.auton.aff.att | 1.654,00 |
| Contrib.INPS collab./lav.a progett | 3.200,00 |
| Contr.INPS soci ammin.soc.capitali | 15.939,42 |
| COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 14.300,33 |
| LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI,LICENZE | 14.300,33 |
| Locazione uffici | 9.489,44 |
| Oneri accessori su locaz.uffici | 94,89 |
| Rimborsi km.utilizzo auto ammin. | 4.716,00 |
| COSTI PER IL PERSONALE | 82.958,44 |
| SALARI E STIPENDI | 62.662,18 |
| Stipendi impiegati | 62.662,18 |
| ONERI SOCIALI | 13.508,35 |
| Contributi assic.obblig.contro inf | 498,80 |
| Oneri sociali per impiegati | 13.009,55 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 6.787,91 |
| Accant. fondo TFR altri dipendenti | 6.787,91 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 395.236,89 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.IMMATERIALI | 13,04 |
| Amm.marchi | 13,04 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.MATERIALI | 395.223,85 |
| Amm.impianti generici e specifici | 257,88 |
| Amm.attrezzatura varia e minuta | 229,51 |
| Amm.macchine ufficio elettroniche | 1.219,70 |
| Amm. impianti fotovoltaico | 354.363,10 |
| Amm. ripreso 2020 | 39.153,66 |
| RIMANENZE INIZIALI | 16.130,00 |
| RIM.INIZ.MAT.PRIME,SUSS.,DI CONSUMO | 130,00 |
| Rim.iniz.mat.prime,suss.,di consum | 130,00 |
| RIM.INIZ.MERCI,AGGI,PRODOTTI,OPERE | 16.000,00 |
| Rim.iniziali prodotti finiti | 16.000,00 |
| ACCANTONAMENTI | 69.000,00 |
| ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI | 69.000,00 |
| Acc.f.do rischi ind.su contenzioso | 69.000,00 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.274,98 |

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.274,98 |
| Tasse vidimazione libri | 309,87 |
| Tassa raccolta rifiuti | 75,16 |
| Valori bollati | 24,00 |
| Spese per depositi/pubblicazioni | 167,00 |
| Arrotondamenti passivi | 0,33 |
| Sanzioni rit.pag. | 211,84 |
| Diritti camerali (CCIAA) | 470,68 |
| Sopravvenienze passive | 16,10 |

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Interessi attivi sulla giacenza media dei c/c maturati nell'esercizio 2021.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|---|
| Altri | 105.646 |
| Totale | 105.646 |

La voce "altri" è costituita per € 10.058 interessi di preammortamento, € 95.572 dagli interessi sui Mutui ed € 16 da interessi su posticipo pag. imposte.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Calcolo imposte:

CALCOLO IRES:

Variazioni in aumento ai fini IRES

| Conto | Descrizione | Val. Bilancio | % | Variazione |
|------------|--|-------------------|--------|-------------------|
| 29/ 15/ 35 | Emolum.soci amministr.soc.capitali (non pagati nel 2021) | 70.000,00 | 100,00 | 8.154,00 |
| 29/ 15/ 45 | Spese telefoniche (deducibili 80%) | 1.134,52 | 20,00 | 226,90 |
| 37/ 5/ 1 | Acc.f.do rischi ind.su contenzioso | 69.000,00 | 100,00 | 69.000,00 |
| 38/ 5/ 26 | Arrotondamenti passivi | 0,33 | 100,00 | 0,33 |
| 38/ 5/ 27 | Sanzioni rit.pag. | 211,84 | 100,00 | 211,84 |
| 38/ 5/ 34 | Sopravvenienze passive | 16,10 | 100,00 | 16,10 |
| 43/ 5/ 1 | IRES | 20.628,00 | 100,00 | 20.628,00 |
| 43/ 5/ 2 | IRAP | 13.485,00 | 100,00 | 13.485,00 |
| 43/ 10/ 2 | IRES - util.f.do imposte differite | -9.396,88 | 100,00 | -9.396,88 |
| 43/ 10/ 8 | IRAP - util.f.do imposte differite | -1.526,99 | 100,00 | -1.526,99 |
| | Totale | 163.551,92 | | 100.798,30 |

| | | Variazioni in diminuzione ai fini IRES | | |
|-------------------------------|---|--|---------|------------------|
| Conto | Descrizione | Val. Bilancio | % | Variazione |
| 29/ 15/ 35 | Emolum.soci amministr.soc.capitali (2020 pagati nel 2021) | 70.000,00 | 15,00 | 10.578,00 |
| 47/ 5/ 19 | Sopravv.attive | 3.507,13 | 100,00 | 3.507,13 |
| 47/ 5/ 29 | Abbuoni attivi | 26,72 | 100,00 | 26,72 |
| | 10% Irap deducibile | 1.608,00 | 100,00 | 1.608,00 |
| | Totale | 75.141,85 | | 15.719,85 |
| Risultato d'esercizio: | | | | 870,46 |
| IRES | Imponibile | Aliquota | Imposta | |
| Ordinaria | 85.948,91 | 24,00 | | 20.627,74 |

CALCOLO IRAP

| Conto | Descrizione | Val. Bilancio | | |
|---|--|---------------------|---------|-----------|
| | Totale Valore della produzione | 1.443.778,64 | | |
| | Totale Costo della produzione | 1.162.323,83 | | |
| Valore contabile produzione netta: | | 281.454,81 | | |
| Variazioni in aumento ai fini IRAP | | | | |
| Conto | Descrizione | Variazione | | |
| 29/ 15/ 35 | Emolum.soci amministr.soc.capitali | 70.000,00 | | |
| | Contributi inps socio amministratore | 15.939,42 | | |
| | Compensi per prestazioni occasionali (I ART) | 29.540,00 | | |
| 29/ 15/ 41 | Compensi a collab./lavor.a progetto | 23.669,30 | | |
| 29/ 15/ 102 | Contrib.INPS collab./lav.a progetto | 3.200,00 | | |
| 31/ 5/ 18 | Rimborsi km.utilizzo auto ammin. | 4.716,00 | | |
| 38/ 5/ 26 | Arrotondamenti passivi | 0,33 | | |
| 38/ 5/ 27 | Sanzioni rit.pag. | 211,84 | | |
| 38/ 5/ 34 | Sopravvenienze passive | 16,10 | | |
| | Totale | 147.292,99 | | |
| Variazioni in diminuzione ai fini IRAP | | | | |
| Conto | Descrizione | Val. Bilancio | | |
| 47/ 5/ 29 | Abbuoni attivi | 26,72 | | |
| | DEDUZIONI DIPENDENTI | 82.958,00 | | |
| | Totale | 82.984,72 | | |
| IRAP | Imponibile | Aliquota | Imposta | |
| Ordinaria | 345.763,08 | 3,90 | | 13.484,76 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società si avvale di n. 3 dipendenti; la voce salari e stipendi comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresa la maternità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivo del commercio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio sindacale.

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 70.000 | 14.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 3.526 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 3.526 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Infine, per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro **870,46**, in ottemperanza a quanto espressamente previsto all'art. 60, comma 7-ter della legge n. 60/2020, **si propone di aumentare la riserva indisponibile**, così come è stato deliberato dall'assemblea nella seduta del 15 luglio 2021, fino all'ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 e pari ad € 248.110,36.

L'amministratore Unico
Ficile Alessandro

IL SOTTOSCRITTO Ficile Alessandro IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,ART. 38, COMMA 3-BIS DPR 445/2000 E 22, COMMA 3 DEL D.LGS. N. 82/2005 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO, ILDOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA NOTA INTEGRATIVA IN PDF/A SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI.

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO Ficile Alessandro IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL' ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,ART. 38, COMMA 3-BIS DPR 445/2000 E 22, COMMA 3 DEL D.LGS. N. 82/2005 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO, ILDOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA NOTA INTEGRATIVA IN PDF/A SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI.