

SAN DONNINO MULTISERVIZI SRL

Codice fiscale 02202290348 – Partita iva 02202290348
 VIA GRAMSCI 1/B - 43036 FIDENZA PR
 Numero R.E.A 218838
 Registro Imprese di PARMA n. 02202290348
 Capitale Sociale € 2.617.463,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	188.991	210.211
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.186.122	4.726.352
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	100.000	100.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.475.113	5.036.563
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
I) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.174.840	1.241.966
II TOTALE CREDITI :	1.174.840	1.241.966
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	309.499	711.219
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.484.339	1.953.185
D) RATEI E RISCONTI	38.379	34.340
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	6.997.831	7.024.088

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	2.617.463	2.617.463
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	33.563	33.473
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	1.014.632	1.014.632
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	89.345	87.616
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	13.554	1.819
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.768.557	3.755.003
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	45.000	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	206.184	152.462
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.671	1.096.467
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.907.086	2.000.000
D TOTALE DEBITI	2.961.757	3.096.467
E) RATEI E RISCONTI	16.333	20.156
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	6.997.831	7.024.088

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.361.443	4.290.873
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	317.945	307.165
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	317.945	307.165
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.679.388	4.598.038
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	300.481	236.322
7) per servizi	1.802.978	2.070.595
8) per godimento di beni di terzi	307.963	279.624
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.136.368	1.040.801
<i>b) oneri sociali</i>	346.876	302.919
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	83.040	66.514
<i>e) altri costi</i>	150.972	122.801
9 TOTALE per il personale:	1.717.256	1.533.035
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	37.259	37.259
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	253.135	207.597
<i>d) svalutaz. crediti (att. circ.) e disp. liq.</i>	0	4.340
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	290.394	249.196
12) accantonamenti per rischi	45.000	0
14) oneri diversi di gestione	109.720	136.690
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.573.792	4.505.462
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	105.596	92.576
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	0	20.000
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	0	20.000
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0	20.000
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	71.931	97.193
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	71.931	97.193

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(71.931)	(77.193)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	33.665	15.383
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	20.111	13.564
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	20.111	13.564
21) Utile (perdite) dell'esercizio	13.554	1.819

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022**Nota Integrativa parte iniziale****Premessa**

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.554. Esso, ricorrendone i presupposti, è stato redatto nella forma "abbreviata", peraltro corredandolo di ogni necessaria integrazione o ampliamento ritenuti utili alla miglior rappresentazione dei risultati e dell'attività svolta dalla Società.

Attività svolte

A seguito della scissione delle attività di distribuzione gas e teleriscaldamento in altrettante new-co: Rete Gas Fidenza Srl e TLR Fidenza Srl di cui atto del notaio Paolo Micheli rep. 1081 del 22/12/16 con efficacia dalla iscrizione dell'atto in data 01/01/17, la Società svolge la propria attività nella gestione per conto del socio unico, Comune di Fidenza, del servizio di gestione dei rifiuti urbani nel territorio comunale. A tale attività si è affiancata dal 2020 la gestione dei servizi cimiteriali.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

Criteri di formazione

La redazione del bilancio è stata ispirata dalle nuove norme contabili introdotte, a commento delle modifiche codicistiche, dall'OIC, lo standard setter nazionale, che ha modificato ampiamente i documenti di prassi utilizzati per la redazione dei conti annuali delle società, seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015.

Peraltro, ricorrendone i presupposti in quanto redatto nella forma abbreviata, il bilancio ha mantenuto come principio ispiratore, anche per facilità di raffronto con i precedenti esercizi, il principio base del costo storico, optando per la non applicazione del nuovo principio di cui al novellato art. 2426, n. 8, Cod. Civ. (criterio del costo ammortizzato).

Si segnala inoltre che gli importi relativi agli oneri di sottoscrizione dei mutui e altre partite legate a voci immobilizzate sono state mantenute iscritte tra gli oneri immateriali, continuando nel relativo processo di ammortamento.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione a cui si rimanda per ciò che riguarda il commento sull'andamento della gestione, l'illustrazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché l'illustrazione dei principali rischi e incertezze a cui è soggetta la società. La relazione espone inoltre i rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano quindi significativamente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

Qualora i criteri di classificazione siano stati modificati, le corrispondenti voci dell'esercizio precedente sono state adeguatamente adattate per mantenere la comparabilità.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni*Immateriali*

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

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e fabbricati

- Fabbricati civili: 3%
- Fabbricati box: 10%

Impianti

- Impianti fotovoltaici: 9%

Altre immobilizzazioni

- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Impianti elettronici di pesatura RSU: 20%.

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

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente; gli anticipi eventualmente incassati sono esposti fra i debiti diversi.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono inizialmente iscritti fra i risconti passivi e successivamente imputati a conto economico secondo i piani di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico in base al principio di competenza.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio,
- determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite sono stanziare secondo il principio della competenza in funzione delle differenze temporali rilevate, mentre per il principio generale di prudenza, le imposte anticipate sono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Direzione e controllo

La Società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'articolo 2427, comma 1, numero 22 quater) del codice civile prevede l'indicazione in nota integrativa della natura e degli effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto, grazie all'affidamento del servizio per il Comune di Fidenza, è garantito l'equilibrio dei profili patrimoniale, economico e finanziario della Società.

Inoltre, non si è verificato un aggravamento dell'impatto determinato dal Covid-19.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	8	8	0
Operai	31	28	3
Altri (collaboratori a progetto)	0	0	0
	40	37	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore servizi ambientali Utilitalia.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
188.991	210.211	(21.220)

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	64.011	233.415	297.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.983	58.232	87.215
Valore di bilancio	35.028	175.183	210.211
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	16.040	16.040
Ammortamento dell'esercizio	12.570	24.690	37.260
Totale variazioni	(12.570)	(8.650)	(21.220)
Valore di fine esercizio			
Costo	64.011	249.455	313.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.553	82.922	124.475
Valore di bilancio	22.458	166.533	188.991

Le immobilizzazioni immateriali per diritti di brevetti industriali e utilizzazione delle opere dell'ingegno sono interamente relative a software.

La voce altre immobilizzazioni immateriali è relativa a oneri pluriennali e immobilizzazioni immateriali in corso.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Sui beni immateriali non risultano effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.186.122	4.726.352	459.770

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.269.682	226.767	1.252.461	6.748.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.551.552	194.712	276.294	2.022.558
Valore di bilancio	3.718.130	32.055	976.167	4.726.352
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	69.768	8.780	631.148	709.696
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.508	4.508
Ammortamento dell'esercizio	109.267	12.979	130.889	253.135
Altre variazioni	-	-	7.717	7.717
Totale variazioni	(39.499)	(4.199)	503.468	459.770
Valore di fine esercizio				
Costo	5.339.450	235.547	1.879.101	7.454.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.660.819	207.691	399.466	2.267.976
Valore di bilancio	3.678.631	27.856	1.479.635	5.186.122

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
100.000	100.000	-

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	100.000	100.000
Quota scadente entro l'esercizio	100.000	100.000

Attivo circolanteCrediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.174.840	1.241.966	(67.126)

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

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante e la rispettiva scadenza:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	862.437	132.144	97.563	149.822	1.241.966
Variazione nell'esercizio	49.915	(132.144)	9.982	5.121	(67.126)
Valore di fine esercizio	912.352	0	107.545	154.943	1.174.840
Quota scadente entro l'esercizio	912.352	-	107.545	154.943	1.174.840

I "**crediti verso clienti**" sono indicati al netto del Fondo Svalutazione crediti per € 84.455. Si segnala che il fondo svalutazione crediti risulta essere ampiamente congruo alla luce della natura dei crediti e dei debiti.

I "**crediti verso collegate**" sono vantanti nei confronti della società Fidenza Energia S.r.l. sono stati riclassificati tra i crediti verso clienti in quanto la Società da ottobre 2022 non è più di proprietà del Comune di Fidenza.

Per i "**crediti tributari**" è costituito principalmente da Erario c/Iva per € 10.322 e dal credito d'imposta per nuovi investimenti per € 26.715.

In merito ai "**crediti v/altri**" comprende il credito verso il Comune di Fidenza di € 137.468.

Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	710.985	234	711.219
Variazione nell'esercizio	(401.900)	180	(401.720)
Valore di fine esercizio	309.085	414	309.499

Le disponibilità liquide sono diminuite a causa degli investimenti di cui sopra.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	34.340	34.340
Variazione nell'esercizio	4.039	4.039
Valore di fine esercizio	38.379	38.379

Sono interamente costituiti da risconti attivi e misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale e sono principalmente riferibili a premi assicurativi relativi a più esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.768.557	3.755.003	13.554

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

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	2.617.463	33.473	1.014.632	1.014.632	87.616	1.819	3.755.003
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	90	-	-	1.729	-	1.819
Decrementi	-	-	-	-	-	1.819	1.819
Valore di fine esercizio	2.617.463	33.563	1.014.632	1.014.632	89.345	13.554	3.768.557

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2.617.463	2.617.463
Totale	2.617.463	2.617.463

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.617.463	B			
Riserva legale	33.563	B			
Versamento in conto futuro aumento di capitale	1.000.000	A			
Altre riserve	14.632	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	89.345	A, B, C			
Totale	3.755.003				

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	45.000	45.000
Totale variazioni	45.000	45.000
Valore di fine esercizio	45.000	45.000

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, è composta dall'accantonamento prudenziale a fronte di eventuali potenziali minusvalenze derivanti dalla vendita degli immobili di proprietà. (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	152.462
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.040
Utilizzo nell'esercizio	29.318
Totale variazioni	53.722
Valore di fine esercizio	206.184

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data al netto dell'imposta sostitutiva maturata.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.961.757	3.096.467	(134.710)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti al 31 dicembre 2022 e la rispettiva scadenza:

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.135.135	646.634	19.799	79.337	215.562	3.096.467
Variazione nell'esercizio	(112.180)	(52.328)	15.513	22.677	(8.392)	(134.710)
Valore di fine esercizio	2.022.955	594.306	35.312	102.014	207.170	2.961.757
Quota scadente entro l'esercizio	115.869	594.306	35.312	102.014	207.170	1.054.671
Quota scadente oltre l'esercizio	1.907.086	-	-	-	-	1.907.086

Debito verso banche: nel corso del 2022 sono state pagate n. 2 rate del mutuo con Banca Monte Paschi per € 112.149.

Debiti verso fornitori: il tempo medio di pagamento è passato da 58 giorni nel 2021 a 45 giorni nel 2022.

Debiti previdenziali: l'incremento è dovuto al maggior numero di dipendenti assunti nel corso del 2022: i debiti al 31/12/2022 sono stati integralmente pagati alle scadenze di gennaio e febbraio 2023.

Debiti verso altri: le retribuzioni sono state tutte pagate a gennaio 2023.

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.905	16.251	20.156
Variazione nell'esercizio	(3.197)	(626)	(3.823)
Valore di fine esercizio	708	15.625	16.333

I ratei passivi iscritti sono riferibili a quote di costi di competenza dell'esercizio per consulenze tecniche.

I risconti passivi, di natura pluriennale, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e il residuo è dovuto a contributi percepiti per la realizzazione dell'impianto tracciatura rifiuti urbani.

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	4.679.388	4.598.038	81.350
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.361.443	4.290.873	70.570
Altri ricavi e proventi	317.945	307.165	10.780
	4.679.388	4.598.038	81.350

Valore della produzione

La voce è costituita prevalentemente da:

- Contratto di appalto con il Comune di Fidenza per la gestione rifiuti pari ad € 3.643.577 e ricavi per servizi cimiteriali per € 169.304;
- Ricavi per il recupero della differenziata pari ad € 428.860.

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	4.573.792	4.505.462	68.330
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	300.481	236.322	64.159
Servizi	1.802.978	2.070.595	(267.617)
Godimento di beni di terzi	307.963	279.624	28.339
Salari e stipendi	1.136.368	1.040.801	95.567
Oneri sociali	346.876	302.919	43.957
Trattamento di fine rapporto	83.040	66.514	16.526
Altri costi del personale	150.972	122.801	28.171
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.259	37.259	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	253.135	207.597	45.538
Svalutazioni	-	4.340	(4.340)
Accantonamenti per rischi	45.000	-	45.000
Oneri diversi di gestione	109.720	136.690	(26.970)
	4.573.792	4.505.462	68.330

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

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Carburante per gli automezzi per € 167.685;
- Dotazioni e attrezzature minute per € 112.609.

Costi per servizi

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Appalti esterni per € 178.939;
- Smaltimento rifiuti per € 720.230;
- Trasporto rifiuti per € 321.048;
- Consulenze per € 133.221;
- Compensi agli organi sociali per € 36.858;
- Manutenzioni, assicurazioni, utenze, spese amministrative e commerciali per € 312.342;
- Servizi cimiteriali per € 28.913.

Costi godimento beni di terzi

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Locazioni magazzini per € 33.269;
- Noleggi attrezzatura per € 2.000;
- Noleggi automezzi per € 254.202;
- Noleggi beni ad uso ufficio per € 18.492.

Costi per il personale

La voce è comprensiva della quota di TFR maturata al 31/12/2022, dei ratei per la quattordicesima.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La voce comprende costi vari sostenuti per la normale attività di gestione dell'azienda: tasse, contributi, perdite stimate su crediti per € 60.000.

Gestione del cimitero

La gestione del cimitero a fronte di ricavi derivanti dall'appalto del Comune di Fidenza di € 169.304, ha registrato costi per € 186.660, con una perdita di circa € 20.000.

Gestione immobiliare

La gestione immobiliare, a fronte di ricavi per affitti attivi di € 120.000, ha ammortamenti degli immobili per € 106.000 e interessi passivi sui mutui in essere per € 69.000, per cui la perdita è pari ad € 55.000.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussistono rettifiche di valore di attività finanziarie nell'anno in corso.

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

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	20.111	13.564	6.547
Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti, differite, anticipate	20.111	13.564	6.547
IRRES	-	-	-
IRAP	17.856	15.494	2.362
IRAP esercizi precedenti	2.255	(3.100)	5.355
Imposte differite (anticipate)	-	1.170	(1.170)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni**Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso maturato	Compenso erogato
Compenso Amministratori	13.770	13.770
Compenso Collegio sindacale	14.768	14.768
Compenso Revisore Legale	8.320	8.320

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Per quanto riguarda le informazioni relative ai rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di si segnala che sono state operate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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. Si propone di destinare il risultato d'esercizio, al netto dell'accantonamento a Riserva Legale nella misura di legge, a nuovo.

Fidenza, 14 aprile 2023



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Uliana Ferrarini

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GARNERI MARCO, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA NOTA INTEGRATIVA, E' CONFORME AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.