

SGDS MULTISERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO 4 63822 PORTO SAN GIORGIO FM
Codice Fiscale	01780530448
Numero Rea	Fermo
P.I.	01780530448
Capitale Sociale Euro	10.400
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
Società in liquidazione	no
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 PORTO SAN GIORGIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.923	27.430
II - Immobilizzazioni materiali	3.605.874	2.699.620
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.162	40.960
Totale immobilizzazioni (B)	3.669.959	2.768.010
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	95.991	18.714
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.483.774	1.408.330
imposte anticipate	18.671	31.356
Totale crediti	1.502.445	1.439.686
IV - Disponibilità liquide	1.141.620	408.623
Totale attivo circolante (C)	2.740.056	1.867.023
D) Ratei e risconti	75.149	61.337
Totale attivo	6.485.164	4.696.370
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.400	10.400
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.074.349	1.060.929
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.459	13.425
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.112.608	1.095.154
B) Fondi per rischi e oneri	48.900	50.779
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	686.321	650.015
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.187.912	2.516.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.316.233	279.668
Totale debiti	4.504.145	2.796.520
E) Ratei e risconti	133.190	103.902
Totale passivo	6.485.164	4.696.370

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.887.599	4.515.732
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	91.811	0
altri	88.042	62.681
Totale altri ricavi e proventi	179.853	62.681
Totale valore della produzione	5.067.452	4.578.413
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	588.844	258.315
7) per servizi	1.886.040	1.810.730
8) per godimento di beni di terzi	167.169	151.524
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.117.561	1.201.748
b) oneri sociali	376.713	405.718
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	659.939	462.397
c) trattamento di fine rapporto	95.973	92.660
e) altri costi	563.966	369.737
Totale costi per il personale	2.154.213	2.069.863
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	234.519	193.966
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.344	9.217
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.175	184.749
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.218	5.992
Totale ammortamenti e svalutazioni	240.737	199.958
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(77.278)	(11.442)
14) oneri diversi di gestione	25.473	21.611
Totale costi della produzione	4.985.198	4.500.559
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.254	77.854
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	12
Totale proventi diversi dai precedenti	3	12
Totale altri proventi finanziari	3	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.051	24.386
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.051	24.386
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.048)	(24.374)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.206	53.480
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.941	29.249
imposte differite e anticipate	10.806	10.806
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.747	40.055
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.459	13.425

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 17.459,34 in leggera crescita rispetto al 2019.

L' esercizio 2020 è stato un anno impegnativo anche per la nostra azienda per le ben note vicende della pandemia che hanno condizionato e tuttora condizionano l'attività della gran parte delle aziende.

Sebbene la nostra società sia rimasta meno esposta alle disposizioni normative che hanno imposto la chiusura di molte attività, occupandosi prevalentemente di servizi pubblici, per alcuni servizi, in particolare i servizi connessi allo sporzionamento delle mense e all'assistenza dello scuolabus, l'azienda ha dovuto subire una contrazione di fatturato, determinato dalla chiusura delle attività scolastiche.

Per quanto riguarda il personale addetto, sono state attivate le procedure per il ricorso alla CIG prevista dalla normativa, al fine di compensare l'onere non coperto dai ricavi; tuttavia, la copertura dei costi non è stata integrale e sono quindi rimasti a carico dell'azienda quota parte dei costi del personale addetto al servizio.

Anche per quanto riguarda il settore gas, già non favorito dall' andamento climatico del 2020, la chiusura di molte attività ha avuto ulteriori effetti di riduzione del fatturato, con conseguente contrazione della marginalità, come viene meglio dettagliato di seguito, nella apposita sezione.

Nel settore rifiuti vi sono state dinamiche contrastanti; in un primo periodo, l'incremento dei costi per la gestione della sicurezza COVID e l'assistenza all'utenza è stata compensata dalle chiusure in lockdown che hanno ridotto anche i costi per i volumi di rifiuti gestiti. Nella seconda parte dell'anno, negli ultimi due mesi in particolare, il numero elevato degli utenti in quarantena è cresciuto sensibilmente, imponendo un sensibile aumento del personale addetto al servizio di ritiro domiciliare, non compensato dalla riduzione dei rifiuti gestiti, che nel contempo hanno ripreso i volumi ordinari.

Per tale ragione l'azienda per questi ultimi mesi ha richiesto al Comune la copertura per i costi incrementali del servizio, come previsto nel contratto di servizio, per Euro 27.718,20 più IVA. L' azienda ha comunicato anche una previsione di spesa pari ad Euro 50.888,88 più IVA ,anche per il 2021, essendo l' attività di ritiro domiciliare per le persone in quarantena ancora in corso. Sono importi questi che per il 2020 e presumibilmente anche per il 2021 troveranno copertura su fondi specifici per l' emergenza COVID.

Il 2020 e' stato comunque anche un anno di sviluppo e consolidamento della nostra società; infatti, è stata avviata, dal mese di maggio 2020, la gestione della farmacia comunale data in concessione dal Comune; un avvio avvenuto positivamente con un recupero del fatturato rispetto all' andamento della precedente gestione comunale, trend positivo che sembra consolidato anche in questi primi mesi dell'esercizio 2021.

Altro fatto di importanza rilevante nel 2020 e' l'avvio della sostituzione del sistema porta a porta, con l' investimento effettuato secondo piano industriale nelle isole tecnologiche 4.0, sistema che attualmente è completamente avviato in sostituzione della raccolta porta a porta.

Nel complesso l'esercizio si chiude con un risultato positivo, con royalties sul fatturato della farmacia comunale di **euro 32.527,11** e un canone sulla gestione delle reti gas di **euro 228.039 ,11** per un totale di euro **260.566,22 più IVA** di proventi riconosciuti al Socio unico Comune di Porto San Giorgio.

Nello specifico l'andamento dei vari settori di attività dell'azienda è stato il seguente:

Attività svolte

La Società opera nell'ambito dei seguenti servizi:

- . Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004
- . Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005
- . Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005
- . Servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006
- . Gestione della Farmacia comunale dal 01/05/2020

Il fatturato della società deriva per una quota parte superiore all'80% dai servizi affidati o effettuati in concessione da parte del Socio Unico Comune di Porto San Giorgio.

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004

L'affidamento "in house" alla SGDS Srl del servizio di distribuzione del gas metano, comprende le seguenti attività:

- ' progettazione, costruzione, gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria, rinnovo, potenziamento, ampliamento degli impianti e delle condotte inerenti il trattamento ed il trasporto del gas;
- ' progettazione, costruzione, conduzione e manutenzione degli impianti di riduzione e misura e dei gruppi di riduzione finali;
- ' allacciamento delle utenze, con installazione e gestione degli apparecchi di misurazione del gas erogato;
- ' elaborazione ed applicazione delle tariffe di distribuzione secondo le disposizioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas;
- ' servizio di pronto intervento attivo continuamente 24 ore al giorno per tutto l'anno;
- ' copertura assicurativa degli impianti e di tutto il personale addetto;

Anche nel corso dell'esercizio 2020 sono continuati gli investimenti nel potenziamento e manutenzione della rete di distribuzione cittadina, la quale richiede una costante attività di investimenti, per mantenere in sicurezza la rete ed ottemperare alle disposizioni normative.

Gli investimenti effettuati nel settore gas sono stati i seguenti:

Va comunque evidenziato che per i prossimi anni, l'azienda dovrà investire un consistente importo per la manutenzione e il potenziamento della rete, anche in ottemperanza delle disposizioni di settore del gas.

Gli importi previsti per questi nuovi investimenti, in una specifica relazione preparata dal responsabile di settore sono i seguenti:

	Entro 2021	2022	2023	TOTALE
INVESTIMENTI RETE GAS DA FARE				
Potenziamento Rete Salvano	78.000,00			78.000,00
Protezione Catodica	37.000,00	14.500		51.500,00
Postazioni Monitoraggio Del. 569/2019	6.500,00			6.500,00
Cabina REMI Impianto		35.000,00		35.000,00
Cabina REMI Immobile		28.000,00		28.000,00
Contatore Fiscale cabina REMI	5.500,00			5.500,00
Cabine REMI Misuratori		9.500,00		9.500,00
Gruppi di Riduzione		48.000,00		48.000,00
Sostituzione Contatori		49.500,00	24.750,00	74.250,00
Sostituzione contatori G4 /G6			47.000,00	47.000,00
	127.000,00	184.500,00	71.750,00	383.250,00

Attesa l'importanza degli investimenti in questione, senza richiedere contributi diretti al Socio e al fine di procedere velocemente alla realizzazione delle opere di manutenzione straordinaria, sarebbe opportuno rivedere il meccanismo di remunerazione per la gestione delle reti concordato con il Comune. Precisiamo che attualmente è previsto un canone pari al 50,02 % dei ricavi riconosciuti sugli impianti di proprietà comunale, contro il 35 /40% ,come limite massimo consigliato dall' ARERA, ente di regolazione di settore, secondo una relazione fatta dalla stessa il 31.3.2003 sul tema , sempre riferito ai soli ricavi derivanti dalla quota degli impianti di proprietà comunale.

La società ha anche proposto all' ente socio il conferimento della quota di proprietà comunale nella società per effettuare una capitalizzazione dell'azienda e soprattutto per cogliere dei vantaggi economici sia per la possibilità di valorizzare al meglio i propri ricavi, secondo il sistema tariffario dell'ARERA, sia per valorizzare al meglio il valore patrimoniale della rete in sede delle future gare di ambito.

Lasciare una quota di redditività maggiore all' azienda, inoltre, consentirebbe di procedere con maggiori investimenti della rete con ritorni complessivi migliori nel tempo, anche nella redditività complessiva del comparto con benefici nel tempo maggiori per il comune.

Inoltre, come più volte comunicato, una volta avviate le gare di ambito gas, la proprietà totale degli impianti in capo alla società permetterebbe al comune di introitare, attraverso la partecipata, l' intero indennizzo della rete o avere a disposizione un patrimonio maggiore per partecipare con altri partners alle stesse gare.

Nel caso che invece, al momento della gara, la proprietà di quota parte delle reti sia ancora in capo al Comune, questi riceverà solamente dal nuovo gestore un canone per l' utilizzo, che le attuali normative fissano molto al di sotto di quello ricevuto attualmente.

2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005

Servizio di affidamento "in house" alla SGDS Srl, attualmente in gestione per il periodo 2020-2028, dopo il nuovo affidamento in house con delibera del Consiglio comunale nr. 75 del 19/12/2019.

Servizio di igiene urbana consistente nella raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti solidi urbani su tutto il territorio comunale, compresa la fornitura dei cassonetti ritenuti necessari;

- Servizio raccolta rifiuti urbani ingombranti e raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti provenienti dai mercati;
- Pulizia e spazzamento delle aree pubbliche, vie e strade comunali;
- Servizio raccolta differenziata rifiuti urbani (carta, vetro, plastica, lattine in alluminio e/o banda stagnata, frazione umida, verde e sfalci, pile esauste, farmaci scaduti, contenitori etichettati con il simbolo "T" e/o "F") compresa la fornitura dei contenitori nella quantità e del tipo confacenti per il Comune;
- Servizio lavaggio, disinfezione dei cassonetti e smaltimento dei reflui di risulta;
- Servizio di raccolta rifiuti, alghe e pulizia ordinaria dell'arenile comunale dalla tarda primavera a fine agosto, a partire dal 2006;

Per quanto riguarda i rifiuti urbani il dato da segnalare riguardo alla gestione operativa è l'incremento delle tariffe di smaltimento di alcune categorie di rifiuti in particolare il verde a recupero, il legno e gli ingombranti.

L' azienda, ovviamente, ha rimesso a gara anche quest' anno il servizio di recupero per questi rifiuti, ma la situazione impiantistica complessiva mantiene una forte pressione al rialzo sulle tariffe.

Complessivamente, quindi, nonostante la riduzione dei volumi dell'indifferenziato nel corso del 2020, la spesa per smaltimenti al netto dei ricavi per vendita materiali riciclati e' salita da Euro 523.803,08 del 2019 ad Euro 556.497,74 del 2020.

A fronte di questi aumenti l'azienda e' intervenuta con un contenimento dei costi di struttura, anche se per il personale vi sono stati incrementi dovuti a:

- Maggiori servizi erogati per ritiri domiciliari alle persone in quarantena per i quali è stato richiesto al Comune la copertura con fondi COVID previsti per euro 27.718,20 più IVA.
- Difficoltà di impiegare il personale in modo efficiente per l'aumento del numero degli addetti, con prescrizioni mediche che limitano il loro impiego in tutte le funzioni, con la necessità di ricorrere a personale interinale, per far fronte a tutti i turni di servizio.

Su quest' ultimo punto l'azienda si e' mossa e si sta muovendo attraverso il seguente piano di interventi:

- Avvio del sistema ad isole per la raccolta dei rifiuti delle utenze domestiche che permette di utilizzare parte del personale attualmente non assegnabile al servizio porta a porta;
- Valutare una volta avviato il sistema ad isole incentivi per il pensionamento per i soggetti prossimi alla maturazione dei requisiti e con maggiori limitazioni per l'assegnazione ai turni.

Interventi che si potranno avviare nel corso del 2021 per entrare a regime con tutti i benefici dall' anno 2022.

Per il 2020, nonostante gli incrementi dei costi di gestione sopra evidenziati, per il servizio ordinario di igiene urbana è stata confermata la previsione del canone del piano industriale.

La percentuale di raccolta differenziata è stata sostanzialmente riconfermata sui valori del 2019, di seguito viene mostrato l'andamento degli ultimi anni.

ANNO	% DIFFERENZIATA
2012	65,26
2013	66,29
2014	66,83
2015	66,44
2016	67,2
2017	66,22
2018	67,74
2019	70,27
2020	70,38

ANNO	TONNELLATE RIFIUTI URBANI ESCLUSI SPIAGGIA E SPAZZAMENTO STRADE
2015	9.236,50
2016	9.837,90
2017	10.087,40
2018	9.741
2019	9.788
2020	9.315,5

Come precedentemente accennato, nonostante la riduzione del volume dei rifiuti, avuta soprattutto nei mesi primaverili del lockdown, si è registrato un aumento della spesa per smaltimenti derivanti dal forte incremento per i costi di smaltimento di alcune categorie di rifiuti, in particolare verde a recupero, ingombranti, legno e spazzamento stradale a recupero.

In quest'ottica, sarà sempre più importante attuare una strategia di contenimento dei volumi dei rifiuti, oltre che di percentuale di raccolta differenziata, dato che, anche per i rifiuti indicati, rientranti tra i rifiuti differenziati, i costi di smaltimento sono vicini e in alcuni casi superiori al costo dei rifiuti indifferenziati.

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono stati i seguenti (IVA esclusa):

MANUTENZIONI STRAORDINARIE	31.291,00
IMPIANTI	5.867,00
BOX	720
ARREDI CANTIERE	2450

AUTOMEZZI	162.441,00
CASSONETTI	12.620,00
BIDONI PER ISOLE	28.880,00
ISOLE ECOLOGICHE	796.883,00
TOTALE INVESTIMENTI	1.041.152 ,00

Per quanto riguarda l'investimento nelle isole ecologiche, iniziato a fine 2020, occorre evidenziare che gli importi dell'esercizio sono circa il 70 % dell'investimento previsto, che si concluderà nel 2021. Al momento, rimangono solo da installare le telecamere, in attesa che siano conclusi tutti gli iter autorizzativi per il collegamento alla rete pubblica comunale.

Dal punto di vista della valutazione complessiva della congruità del costo del servizio evidenziamo che il costo standard per tonnellata gestita previsto dal MEF per il comune di Porto San Giorgio e' di euro 417,34 mentre il costo a consuntivo avuto nell'esercizio 2020 e' risultato essere euro 353,6 iva inclusa comprensivo anche delle spese di gestione amministrativa del servizio da parte del comune. Quindi ampiamente al di sotto del limite indicato dal MEF, il 15 ,2 % più basso nello specifico.

Va evidenziato che la società ha indirizzato le tipologie e le tempistiche degli investimenti anche in funzione dei crediti di imposta di cui si poteva usufruire in base alle vigenti disposizioni di legge; tali crediti di imposta sono maturati, per il 2020, per complessivi euro 78.718 e saranno ancor più corposi per il 2021 quando l'investimento nelle isole ecologiche sarà ultimato con "la fase dell'interconnessione" richiesta dalla legge.

3. Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005.

Ai sensi dell'art. 113 del DLgs n. 267/2000, è stata affidata alla Società la gestione diretta temporanea dei servizi di seguito specificati:

- ' Assistenza alunni sugli scuolabus e/o autobus adibiti al trasporto degli alunni della scuola dell'obbligo;
- ' Ausiliari al funzionamento della mensa della scuola elementare De Amicis.

4. Servizi di cui al punto 3 integrati con il servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006.

Dalla data di cui sopra è stato altresì affidato alla società il servizio di pulizia dei locali comunali.

Infine, anche quest'anno, è stato concesso alla società da parte del Comune il Servizio Assistenza alunni sugli scuolabus e/o autobus adibiti al trasporto alunni della scuola dell'obbligo;

- ' Servizi ausiliari al funzionamento della mensa della scuola elementare De Amicis;
- ' Servizi di pulizia giornaliera e periodica dei locali di proprietà comunale.

L'azienda continua quindi ad erogare anche i servizi strumentali, avvalendosi di proprio personale in organico e di società interinali.

Come accennato in premessa, è questo il settore che ha risentito di più della pandemia, per via della chiusura dei plessi scolastici, ai quali sono destinati i servizi.

Il settore presentava già delle criticità, ben evidenziate anche nelle precedenti relazioni, in quanto la struttura dei contratti del personale addetto non è remunerativa rispetto alle tariffe riconosciute dal Comune. Situazione quest'anno resa più problematica dalla necessità di sospendere i servizi di sporzionamento e assistenza scuolabus nei mesi di Marzo, Aprile, Maggio e Giugno.

Per il 2021 in accordo con il Socio si e' sperimentata la possibilità di favorire una maggiore economicità del settore, affidando alla società anche la gestione della mensa, fornendo quindi il servizio fino al pasto completo.

Il servizio e' partito da Gennaio 2021, purtroppo il perdurare delle condizioni di emergenza covid non ha permesso di arrivare a pieno regime, secondo questa nuova organizzazione e valutare l'impatto a regime della nuova strutturazione del servizio, anche se con riguardo al settore mensa i primi dati evidenziano un recupero di redditività. Permangono, tuttavia, i problemi strutturali di tariffe non remunerative per i settori scuolabus e soprattutto pulizie locali comunali.

Gli investimenti nel settore servizi strumentali e servizi generali nel 2020 sono stati i seguenti:

ARREDI UFFICI	693,00
COMPUTERS E SISTEMI INF.	9.189,00
ATTREZZATURE DI PULIZIA	174,00

TOTALE	9.882,00
--------	----------

5. Gestione della Farmacia comunale dal 1/5/2020.

Nel corso del 2020, dal 1/5/2020, alla società e' stata affidata la gestione della farmacia comunale attraverso un contratto di concessione che prevede il riconoscimento di royalties del 8 % sul fatturato.

L'affidamento della gestione della Farmacia alla nostra società ha portato subito un sensibile incremento di fatturato, come si evince dalla seguente tabella, nella quale sono evidenziati i fatturati mensili della Farmacia comunale. Già dopo un mese della nuova gestione c'è stato un sensibile incremento di fatturato.

MESE	FATTURATO 2019	FATTURATO 2020	Differenza
GENNAIO	58.379,29	43.534,17	- 14.845,12
FEBBRAIO	49.982,04	44.922,33	- 5.059,71
MARZO	54.208,61	48.552,78	- 5.655,83
APRILE	47.238,47	41.280,88	- 5.957,59
MAGGIO	48.133,64	46.591,04	- 1.542,60
GIUGNO	40.429,85	44.644,03	4.214,18
LUGLIO	49.059,67	51.406,55	2.346,88
AGOSTO	41.986,47	56.706,10	14.719,63
SETTEMBRE	45.560,66	51.475,70	5.915,04
OTTOBRE	46.562,98	58.201,00	11.638,02
NOVEMBRE	14.776,26	56.434,00	41.657,74
DICEMBRE	40.839,06	59.356,00	18.516,94
TOTALI FATTURATO	537.157,00	603.104,58	65.947,58

L'annualità si conclusa con un incremento delle vendite del 12 % del fatturato annuale e se consideriamo il solo periodo di nuova gestione SGDS l'incremento delle vendite e' stato del 30% circa.

Il dato e' ancor più positivo se si considera che il trend a livello nazionale del fatturato delle Farmacie ha registrato un calo 1,9 %, nonostante l'incremento delle spese nei prodotti igienizzanti e mascherine.

I primi risultati della nuova gestione non possono quindi che essere valutati positivamente.

Per favorire questo andamento l'azienda ha subito investito nel rinnovo dei locali e nelle insegne per aumentare la visibilità ed incrementato anche l'orario di apertura con turni idonei a garantire il servizio anche il sabato pomeriggio.

Dal punto di vista reddituale la nuova gestione ha dato un contributo positivo anche se al netto delle royalties e costi di struttura il margine lordo è contenuto.

Si tratta un settore che ha grandi potenzialità di crescita e a nostro avviso un'organizzazione di gestione come avviene in altre partecipate per questo settore - impostata non su un prelievo a monte sul fatturato, ma su utili dopo il reinvestimento dei margini - nel medio periodo assicurerebbe elevate possibilità di sviluppo e maggiore redditività al Socio unico, oltre a favorire l'aumento dei servizi offerti alla utenza cittadina.

Di seguito sono riportati i conti economici di area dell'esercizio 2020:

SITUAZIONE AL 31/12 /2020					
	AREA	AREA	AREA	AREA	TOTALI
	IGIENE URBANA	GAS/METANO	PULIZIE / SCUOLA	FARMACIA	
Ricavi netti	3.093.668	1.327.347	200.001	433.771	5.054.787
Costi esterni variabili	978.102	551.046	10.676	353.977	1.893.801
Costi esterni fissi	340.164	180.916	236	46.778	568.094
Variazioni rimanenze	410			76.867	77.277
Valore Aggiunto	1.775.812	595.385	189.089	109.883	2.670.169
Costo del lavoro	1.457.535	145.401	235.162	52.772	1.890.870
Margine Operativo Lordo	318.277	449.984	-	46.073	779.299
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	133.685	82.015	5.773	301	221.774
Risultato Operativo	184.592	367.969	-	51.846	557.525
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi	167.798	251.515	18.969	41.141	479.424
Risultato gestione ordinaria	16.794	116.454	-	70.815	78.101
Proventi e oneri finanziari					- 16.895
Componenti straordinarie nette					-
Risultato prima delle imposte					61.206
Imposte sul reddito					43.747
Risultato netto					17.459

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è

conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

La società ha usufruito del termine più ampio disposto dal DL 18/2020 (c.d. "Cura Italia"), la cui disposizione agevolativa è stata poi prorogata dalla Legge n. 21/2021, per la convocazione dell'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci o confluiti in appositi fondi. Gli ammortamenti sono stati effettuati in considerazione della residua utilità economica attribuita ai cespiti in questione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- Programmi e software € 6.371;
- Oneri pluriennali € 13.552.

Le immobilizzazioni immateriali e i costi con utilità pluriennale di cui sopra sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo; gli oneri pluriennali comunque non rappresentano valori incrementativi delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, rivalutate solo per alcune categorie di beni in base a specifiche disposizioni legislative, e rettificata 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 in base all'art. 2426 del C.C.

Ai fini fiscali, ad eccezione della categoria "autocarri", sono state applicate le percentuali previste dalle tabelle ministeriali, ridotte alla metà nell'esercizio dell'entrata in funzione del bene.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente previste, ad eccezione del cespite "Autocarri" per il quale è stata applicata un'aliquota del 10% in relazione ad una vita media utile prevista in 10 anni. I beni "isole ecologiche" e ""bidoni per isole" acquistati ed entrati in funzione negli ultimi due mesi dell'anno, per il solo anno 2020, sono ammortizzati in relazione al periodo temporale dell'utilizzo.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Su alcuni cespiti, relativi all'area dei servizi del metano (rete, allacci e misuratori) sono state effettuate in passato rivalutazioni ai sensi del D.L. n. 185/2008 e al riguardo si evidenzia che la riserva formatasi con la rivalutazione è stata interamente utilizzata per la copertura di perdita d'esercizio 2008. Per quanto concerne invece la rivalutazione ex legge 160/2019, la stessa viene esaurientemente argomentata nel successivo paragrafo dedicato ai movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono i Depositi cauzionali per Euro 3.284 ed Oneri anticipati per gara Euro 40.878.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono relative:

- ai sacchetti per la raccolta differenziata, a beni di consumo area gas metano, a materiale di cancelleria e ad altri materiali di consumo che sono valutati al costo di acquisto;
- ai farmaci e altri prodotti farmaceutici che sono valutati al costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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 scritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimate con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	404.369	729.161	1.133.530
Danaro ed altri valori in cassa	4.254	3.836	8.090
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	40.878	-40.878	
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	449.501	692.119	1.141.620
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	809.382	-140.654	668.728
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	809.382	-140.654	668.728
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-359.881	832.773	472.892
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	82	44.080	44.162
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	82	44.080	44.162
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	109.214	1.167.019	1.276.233
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	109.214	1.167.019	1.276.233
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-109.132	-1.122.939	-1.232.071
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-469.013	-290.166	-759.179

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.515.732		4.887.599	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	246.873	5,47	511.566	10,47
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.962.254	43,45	2.053.209	42,01
VALORE AGGIUNTO	2.306.605	51,08	2.322.824	47,52
Ricavi della gestione accessoria	62.681	1,39	179.853	3,68
Costo del lavoro	2.069.863	45,84	2.154.213	44,08
Altri costi operativi	21.611	0,48	25.473	0,52
MARGINE OPERATIVO LORDO	277.812	6,15	322.991	6,61
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	199.958	4,43	240.737	4,93
RISULTATO OPERATIVO	77.854	1,72	82.254	1,68
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-24.374	-0,54	-21.048	-0,43
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	53.480	1,18	61.206	1,25
Imposte sul reddito	40.055	0,89	43.747	0,90
Utile (perdita) dell'esercizio	13.425	0,30	17.459	0,36

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		0,40	0,30	
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		0,75	0,86	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		4,29	5,83	
Capitale investito	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi		41,06	43,41	

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Attivo circolante	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo		3,29	4,83	
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.			
Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,18	2,27	
Ricavi netti esercizio				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	157	207	
Debiti vs. Fornitori * 365				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	51	51	
Crediti vs. Clienti * 365				
Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	19	41	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,74	0,85	
Attivo corrente				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria		0,73	0,82	
Liq imm. + Liq diff.				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		2,65	1,08	
Oneri finanziari es. -----	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		1,72	1,68	
Risultato operativo es. -----	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)		1,66	1,27	
Risultato operativo -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		1,23	1,57	
Risultato esercizio -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			
Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di Inizio esercizio				
Costo	47.478	3.375.390	40.960	3.463.828
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.048	1.675.770		1.695.818
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	27.430	2.699.620	40.960	2.768.010
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.837	1.151.429	3.202	1.156.468
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(10.000)	0	(10.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.144	10.000	0	15.144
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	9.344	225.175		234.519
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(7.507)	906.254	3.202	901.949
Valore di fine esercizio				
Costo	44.171	4.496.819	44.162	4.585.152
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.247	1.890.945		1.915.192
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	19.923	3.605.874	44.162	3.689.959

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	17.752		4.200	13.552
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	9.678	1.838	5.145	6.371
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	27.430	1.838	9.345	19.923

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	3.375.390	0	0	3.375.390
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.675.770	0	0	1.675.770
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	2.699.620	0	0	2.699.620
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.151.429	0	0	1.151.429
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	(10.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	10.000	0	0	10.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	225.175	0	0	225.175
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	906.254	0	0	906.254
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	4.496.819	0	0	4.496.819
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.890.945	0	0	1.890.945
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.051.359	0	0	3.605.874

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 342 /2000	Rivalutazione L. 2 /2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c. c.	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati					
Impianti e macchinario					

Descrizione	Rivalutazione L. 342 /2000	Rivalutazione L. 2 /2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c. c.	Totale rivalutazioni
Attrezzature industriali e commercial					
Altri beni			1.000.000		1.000.000
- Mobili e arredi					
- Macchine di ufficio elettroniche					
- Autovetture e motocicli					
- Automezzi					
- Beni diversi dai precedenti					
- Rivalutazione della rete			1.000.000		1.000.000
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Totali			1.000.000		1.000.000

La società ha rivalutato la rete del metano usufruendo della L. 160/2019; al riguardo si evidenzia che i valori iscritti in bilancio non superano quelli effettivamente attribuiti ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti. Il valore della rivalutazione della rete pari ad euro 1.000.000 è stata supportata con elementi aventi valenza probativa e non si è superato il valore massimo. In particolare si evidenzia che si è fatto riferimento ai valori stimati dalla società GESTIR Srl a suo tempo incaricata di periziare il valore della rete; la perizia rilasciata in data 28/02/2018 fa riferimento ai valori attribuiti alla data del 31/12/2014. Detti valori sono stati aggiornati alla data del 31/12/2018 per determinare un valore economico che comunque risulta superiore a quello attribuito per la rivalutazione. Sul piano operativo si evidenzia che la rivalutazione dei beni ammortizzabili è stata attuata contabilmente con il metodo della rivalutazione del solo costo storico del cespite. Nel rispetto dell'Oic 16 si precisa che la rivalutazione non modifica la vita utile residua dei beni stessi ed il valore massimo è dato dal valore recuperabile.

Contributi in conto capitale e in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Società ha usufruito dei seguenti crediti d'imposta:

- euro 5.093 credito d'imposta "sanificazione" ex DL 34/2020 (Decreto Rilancio);
- euro 78.718 credito d'imposta investimenti in beni strumentali 4.0

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono informazioni da fornire ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del Codice Civile in quanto la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	40.960	3.202		44.162
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	40.960	3.202		44.162

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	40.960	3.202	44.162	0	44.162	0
Totale crediti immobilizzati	40.960	3.202	44.162	0	44.162	0

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.714	77.277	95.991
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	18.714	77.277	95.991

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile); il sensibile incremento è dovuto alle rimanenze finali rilevate nella Farmacia comunale la cui attività è stata trasferita dal Comune di Porto San Giorgio in capo alla società nel corso dell'anno.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	631.582	56.891	688.473	688.473	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	638.029	(93.458)	544.571	544.571	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.230	44.180	136.410	136.410	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.356	(12.685)	18.671			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.490	67.831	114.321	114.321	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante.	1.439.686	62.759	1.502.445	1.483.775	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	688.473	688.473

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	544.571	544.571
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.410	136.410
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.671	18.671
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.321	114.321
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.502.445	1.502.445

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Italia	631.582	688.473	56.891
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	631.582	688.473	56.891

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	638.029	544.571	-93.458

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	638.029	544.571	-93.458

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	21	1	22
Crediti IRES/IRPEF	332		332
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	28.321	-5.000	23.321
Acconti IRAP	26.957	-12.332	14.625
Crediti IVA	22.983	-22.983	
Altri crediti tributari	13.615	84.495	98.110
Arrotondamento	1	-1	
Totale	92.230	44.180	136.410

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	46.490	114.321	67.831
Crediti verso dipendenti	25.085	19.613	-5.472
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	21.405	94.708	73.303
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	46.490	114.321	67.831

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	44.019	44.019	6.218	6.218

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	404.369	729.161	1.133.530
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	4.254	3.836	8.090
Totale disponibilità liquide	408.623	732.997	1.141.620

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	2	2
Risconti attivi	61.337	13.810	75.147
Totale ratei e risconti attivi	61.337	13.812	75.149

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	61.337	75.147	13.810
- altri	61.337	75.147	13.810
Ratei attivi:		2	2
- altri		2	2
Totali	61.337	75.149	13.812

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.112.608 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	180.927	0	0	13.423	0	0		194.350
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	880.002	0	0	(3)	0	0		879.999
Totale altre riserve	1.060.929	0	0	13.420	0	0		1.074.349
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	13.425	0	0	(13.425)	0	0	17.459	17.459
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.095.154	0	0	(5)	0	0	17.459	1.112.608

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	880.000
Totale	879.999

La riserva di rivalutazione pari ad euro 880.000 rappresenta una riserva in sospensione d'imposta relativa all'operazione di rivalutazione della rete ampiamente argomentato; tale riserva è esposta al netto dell'imposta sostitutiva prevista dalla relativa disciplina normativa.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.400			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	10.400	U	A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	194.350	U	A,B,C	194.350	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	879.999			0	0	0
Totale altre riserve	1.074.349			194.350	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.095.149			194.350	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				19.923		
Residua quota distribuibile				174.427		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	880.000	C	A B
Totale	879.999		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	50.779	0	0	50.779
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	1.879	0	0	1.879
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.879)	0	0	(1.879)
Valore di fine esercizio	0	48.900	0	0	48.900

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 48.900 .

Il Fondo imposte differite inserito nel passivo dello stato Patrimoniale è relativo alla rivalutazione degli immobili (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art. 15 comma 16-23 e ai maggiori ammortamenti civili, rispetto a quelli fiscali, che vanno a decrementare la plusvalenza latente originariamente rilevata per i maggiori valori attribuiti.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo imposte differite	50.779	-1.879	48.900
- Fondi diversi dai precedenti	-50.779	1.879	-48.900
Totali			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	650.015
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	95.973
Utilizzo nell'esercizio	59.667
Altre variazioni	0
Totale variazioni	36.306
Valore di fine esercizio	686.321

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	918.596	1.026.365	1.944.961	668.728	1.276.233	649.955
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	957.450	531.072	1.488.522	1.488.522	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	545.982	186.809	732.791	732.791	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	185.727	(39.150)	146.577	106.577	40.000	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.514	(7.507)	50.007	50.007	0	0
Altri debiti	131.251	10.035	141.286	141.286	0	0
Totale debiti	2.796.520	1.707.625	4.504.145	3.187.911	1.316.233	649.955

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	809.382	668.728	-140.654
Aperture credito	217.499	16.158	-201.341
Mutui	591.883	652.570	60.687
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	109.214	1.276.233	1.167.019
Mutui	109.214	1.276.233	1.167.019
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	918.596	1.944.961	1.026.365

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	957.450	1.488.522	531.072
Fornitori entro esercizio:	826.190	1.112.913	286.723
- altri	826.190	1.112.913	286.723
Fatture da ricevere entro esercizio:	131.260	375.609	244.349
- altri	131.260	375.609	244.349
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	957.450	1.488.522	531.072

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	545.982	732.791	186.809

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	545.982	732.791	186.809

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	29.249	3.692	32.941
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		8.947	8.947
Erario c.to ritenute dipendenti	36.478	-11.789	24.689
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	120.000	-40.000	80.000
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	185.727	-39.150	146.577

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	57.514	49.940	-7.574
Debiti verso Inail		67	67
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	57.514	50.007	-7.507

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	131.251	141.286	10.035
Debiti verso dipendenti/assimilati	99.836	92.659	-7.177
Altri debiti:			
- altri	31.415	48.627	17.212
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	131.251	141.286	10.035

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.944.961	1.944.961
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.488.522	1.488.522
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	732.791	732.791
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	146.577	146.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.007	50.007
Altri debiti	141.286	141.286
Debiti	4.504.145	4.504.145

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali		
Ammontare	649.955	0	0	0	4.504.145	4.504.145

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	1.944.961	1.944.961
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.488.522	1.488.522
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	732.791	732.791
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	146.577	146.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	50.007	50.007
Altri debiti	0	0	0	0	141.286	141.286
Totale debiti	0	0	0	0	4.504.144	4.504.145

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	103.902	29.288	133.190
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	103.902	29.288	133.190

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Ratei passivi:	103.902	133.190	29.288
- altri	103.902	133.190	29.288
Totali	103.902	133.190	29.288

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.515.732	4.887.599	371.867	8,23
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	62.681	179.853	117.172	186,93
Totali	4.578.413	5.067.452	489.039	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.887.599
Totale	4.887.599

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.887.599
Totale	4.887.599

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	258.315	588.844	330.529	127,96
Per servizi	1.810.730	1.886.040	75.310	4,16
Per godimento di beni di terzi	151.524	167.169	15.645	10,33

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.201.748	1.117.561	-84.187	-7,01
b) oneri sociali	405.718	376.713	-29.005	-7,15
c) trattamento di fine rapporto	92.660	95.973	3.313	3,58
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	369.737	563.966	194.229	52,53
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	9.217	9.344	127	1,38
b) immobilizzazioni materiali	184.749	225.175	40.426	21,88
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	5.992	6.218	226	3,77
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-11.442	-77.278	-65.836	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	21.611	25.473	3.862	17,87
Arrotondamento				
Totali	4.500.559	4.985.198	484.639	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	10.262
Altri	10.789
Totale	21.051

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3	3
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi						
Totali					3	3

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	29.249	3.692	12,62	32.941
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	-1.879			-1.879
Imposte anticipate	12.685			12.685
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	40.055	3.692		43.747

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

La fiscalità differita per l'importo di Euro 18.900 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite relativo alla rivalutazione delle immobilizzazioni (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del DL 185/2008 art 15 comma 16-23.

Le imposte anticipate appostate in bilancio ammontano ad euro 18.671 e sono esclusivamente relative alle spese di manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale. L'importo esistente in bilancio al 31/12/2019 ammontava ad euro 31.356. Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per euro 12.685 relative alla variazione in diminuzione per le quote deducibili riferite agli anni 2015-2016-2017-2018.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	130.650		-52.854		77.796	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	19.423	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	10.806	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	30.229	0

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	54.536	
Onere fiscale teorico %	24	13.089
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		

Descrizione	Valore	Imposte
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	27.034	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione (di cui crediti d'imposta € 87.982)	-143.498	
Totale	-116.464	
Imponibile IRES	-61.928	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.156.651	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci	7.233	

Descrizione	Valore	Imposte
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	2.163.884	
Onere fiscale teorico %	4,73	102.352
Deduzioni:		
- INAIL	31.016	
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Altre deduzioni	1.436.446	
Totale	1.467.462	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	696.422	
IRAP corrente per l'esercizio		32.941
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	5
Operai	0
Altri dipendenti	35
Totale Dipendenti	41

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Organo amministrativo e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si evidenzia che all'Organo di controllo è stata affidata anche la revisione legale, nel prospetto che segue è compreso anche il corrispettivo spettante per tale funzione.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.132	12.486
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si evidenzia che non ci sono informazioni da evidenziare per ciò che concerne gli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali che non risultano dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllanti	Soc. correlate	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	3.067.299	1.027.589		
Costi	802.736	17.280		
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	544.571	349.474		
Debiti finanziari				
Debiti commerciali	732.791	2.078		

Si precisa che la società Controllante è il Comune di Porto San Giorgio e la società correlata è la San Giorgio Energie Srl.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo sia per quanto riguarda la normale gestione sia per quanto concerne l'emergenza economica COVID-19; quindi si ritiene al momento che l'azienda mantenga la capacità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento sia con riferimento alla data di chiusura del bilancio che ai dodici mesi successivi a tale data.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

Le quote della SGDS Multi servizi sono detenute al 100 % dal Comune di Porto San Giorgio configurandosi così una posizione di controllo da parte del Comune. Lo stesso redige il bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i e la SGDS Multi servizi rientra nel perimetro di consolidamento.

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 informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e/o di Società o Enti controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	17.459
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	17.459

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.

Porto San Giorgio 29/04/2021

L'amministratore Unico

Avv. Maria Gabriella Caliendo



Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta MORRESI MILENA iscritta all'albo dei DOTT. COMMERCIALISTI di MACERATA al n. 728 /A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento in formato xbrl è conforme all'originale informatico depositato presso la società.