

SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.Sede in STRADA VICINALE DI NIBITT 453 - 22038 TAVERNERIO (CO) Capitale sociale Euro 238.121,00
i.v.**Bilancio al 31/12/2021**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	237.687	225.507
<i>II. Materiali</i>	1.515.761	1.646.628
<i>III. Finanziarie</i>	7.606	7.606
Totale Immobilizzazioni	1.761.054	1.879.741
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	13.494	17.468
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	3.322.811	3.282.507
- oltre 12 mesi		7.169
- imposte anticipate		19.468
	<u>3.322.811</u>	<u>3.309.144</u>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	327.628	185.385
Totale attivo circolante	3.663.933	3.511.997
D) Ratei e risconti	58.822	46.905
Totale attivo	5.483.809	5.438.643
Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	238.121	238.121
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	105.202	105.202
<i>IV. Riserva legale</i>	170	157
<i>V. Riserve statutarie</i>	33	33
<i>VI. Altre riserve</i>		

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1
		1	1
IX. Utile d'esercizio		14	13
Totale patrimonio netto		343.540	343.527
B) Fondi per rischi e oneri			78.322
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		492.848	421.750
D) Debiti			
- entro 12 mesi	2.882.807		3.332.300
- oltre 12 mesi	1.560.714		1.078.493
		4.443.521	4.410.793
E) Ratei e risconti		203.899	184.251
Totale passivo		5.483.809	5.438.643
Conto economico		31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.280.316	7.637.116
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(3.974)	28
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
a) vari	31.799		66.313
b) contributi in conto esercizio	21.636		1.887
		53.435	68.200
Totale valore della produzione		9.329.777	7.705.344
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		62.412	70.741
7) Per servizi		6.177.560	5.047.959
8) Per godimento di beni di terzi		285.756	223.288
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.560.882		1.262.180
b) Oneri sociali	520.057		417.292
c) Trattamento di fine rapporto	127.562		93.465
e) Altri costi	49.623		39.813
		2.258.124	1.812.750
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.310		67.932
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	324.323		305.533
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.364		12.417
		407.997	385.882
14) Oneri diversi di gestione		75.475	120.773
Totale costi della produzione		9.267.324	7.661.393

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	62.453	43.951
C) Proventi e oneri finanziari		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	11	976
	11	976
	11	976
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- altri	23.314	35.701
	23.314	35.701
Totale proventi e oneri finanziari	(23.303)	(34.725)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	39.150	9.226
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	39.136	9.213
	39.136	9.213
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	14	13

Presidente del Consiglio di amministrazione
Massimo Di Domenico

Dati anagrafici	
denominazione	SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.
sede	22038 TAVERNERIO (CO) STRADA VICINALE DI NIBITT 453
capitale sociale	238.121,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CO
partita IVA	03517390138
codice fiscale	03517390138
numero REA	CO-319083
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	3811
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	237.687	225.507
II - Immobilizzazioni materiali	1.515.761	1.646.628
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.606	7.606
Totale immobilizzazioni (B)	1.761.054	1.879.741
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.494	17.468
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.322.811	3.282.507
esigibili oltre l'esercizio successivo		7.169
imposte anticipate		19.468
Totale crediti	3.322.811	3.309.144
IV - Disponibilità liquide	327.628	185.385
Totale attivo circolante (C)	3.663.933	3.511.997
D) Ratei e risconti	58.822	46.905
Totale attivo	5.483.809	5.438.643
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	238.121	238.121
III - Riserve di rivalutazione	105.202	105.202
IV - Riserva legale	170	157
V - Riserve statutarie	33	33
VI - Altre riserve		1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14	13
Totale patrimonio netto	343.540	343.527
B) Fondi per rischi e oneri		78.322
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	492.848	421.750
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.882.807	3.332.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.560.714	1.078.493
Totale debiti	4.443.521	4.410.793
E) Ratei e risconti	203.899	184.251
Totale passivo	5.483.809	5.438.643

Altre riserve	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.280.316	7.637.116
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.974)	28
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.974)	28
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.636	1.887
altri	31.799	66.313
Totale altri ricavi e proventi	53.435	68.200
Totale valore della produzione	9.329.777	7.705.344
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.412	70.741
7) per servizi	6.177.560	5.047.959
8) per godimento di beni di terzi	285.756	223.288
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.560.882	1.262.180
b) oneri sociali	520.057	417.292
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	177.185	133.278
c) trattamento di fine rapporto	127.562	93.465
e) altri costi	49.623	39.813
Totale costi per il personale	2.258.124	1.812.750
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	394.633	373.465
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.310	67.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	324.323	305.533
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.364	12.417
Totale ammortamenti e svalutazioni	407.997	385.882
14) oneri diversi di gestione	75.475	120.773
Totale costi della produzione	9.267.324	7.661.393
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.453	43.951
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	976
Totale proventi diversi dai precedenti	11	976
Totale altri proventi finanziari	11	976
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.314	35.701
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.314	35.701
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.303)	(34.725)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.150	9.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.136	9.213
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.136	9.213
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14	13

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, redatto in forma abbreviata, ricorrendo i presupposti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile,

sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 14.

Come da prassi aziendale, in considerazione delle concessioni di servizio, degli affidamenti in essere e dei patti parasociali vigenti, l'obiettivo del sostanziale pareggio di bilancio è stato ottenuto mediante l'imputazione analitica di costi diretti e indiretti ad ogni centro di costo con conseguente ri-addebito/accredito ai singoli Comuni dello specifico costo effettivo del servizio risultante dalla gestione.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare nel comparto dell'igiene urbana per la gestione dei rifiuti urbani e assimilabili, dove opera in qualità di concessionario per i seguenti comuni soci:

- Albavilla
- Albese con Cassano
- Arosio
- Brunate
- Capiago Intimiano
- Carugo
- Erba
- Lipomo
- Mariano Comense
- Montorfano
- Orsenigo
- Tavernerio

Ai sensi del Testo unico delle partecipate (d.lgs. 175/2016) e come previsto dal nuovo statuto approvato con delibera assemblea in seduta straordinaria a rogito notaio dottor Malberti di Como in data 4.5.2021, si attesta che il fatturato della società è rappresentato per oltre l'80% del totale da operazioni poste in essere a fronte di concessioni di servizi da parte dei comuni soci, che esercitano sulla società il c.d. "controllo analogo".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Anche lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dal perdurare dell'emergenza pandemica dell'infezione da SARS Covid-19.

Sono comunque proseguite le attività nei confronti del bacino dei comuni soci, con il consolidamento dei servizi nei comuni di Arosio, Carugo e Mariano Comense entrati in società nel corso del 2020.

È stato stipulato il nuovo contratto per i servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani per il settennio 1.7.2021-30.6.2028 prorogabile per ulteriori due anni, a seguito della indizione di apposita gara d'appalto internazionale.

È stato perfezionato l'iter per la stipula dei nuovi contratti di servizio con 9 dei 12 comuni soci, che erano stati ulteriormente prorogati al 30.4.2022 per consentire la dimostrazione della convenienza tecnica economica di un nuovo affidamento *in house*; la durata dei nuovi contratti è di sette anni.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C. c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del sindaco unico, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua 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 o di produzione e rettificate 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	15,00%
Attrezzi e strumenti	15,00%
Autocarri, autovetture e mezzi d'opera	20,00%
Contenitori diversi	7,50%
Impianti di pesatura	7,50%
Impianto di allarme	15,00%
Impianto fotovoltaico	9,00%
Macchinari e impianti diversi	15,00%
Macchine elettroniche ufficio	20,00%
Mobili ufficio	12,00%
Sistema di accesso piattaforme	15,00%

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in quanto l'attività nel corso del 2021 si è svolta regolarmente.

La società nell'esercizio 2020 si era avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le seguenti informazioni:

- Criterio adottato
- Legge di riferimento
- Importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti
- Effetto sul patrimonio netto.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. È in essere un contratto di leasing, stipulato nel 2017, per l'acquisizione di un autocarro scarrabile per trasporto rifiuti del valore di € 107.460 – durata locazione 48 mesi – società locataria Mediocredito Italiano Spa – importo canoni mensili circa euro 2.090. la società ha usufruito della sospensione dei finanziamenti previsti dal decreto-legge n. 18/2020 e legge di conversione n. 27/2020 a seguito dell'emergenza derivante dal coronavirus e della successiva proroga automatica ai sensi del decreto legge 104/2020, convertito con la legge n. 126/2020.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

L'articolo 56, comma 2, lettera c), del Decreto Legge n. 18/2020 (convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27) ha, come noto, introdotto la sospensione del pagamento delle rate o dei canoni di leasing in scadenza al 30 settembre 2020, esteso successivamente alle rate scadenti sino al 31 dicembre 2021.

La società ha provveduto a rimodulare gli effetti della modifica nella durata della locazione finanziaria stessa.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo avviene, ove necessario, attraverso l'utilizzo di un apposito fondo di svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese, previa analisi delle singole partite creditorie.

Si segnala che, conformemente all'O.I.C. n. 15 (paragrafi 46, 55 e 84) ci si è avvalsi della facoltà di valutare i crediti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Si segnala che, conformemente all'O.I.C. n. 19 (paragrafi 54, 67 e 86) ci si è avvalsi della facoltà di valutare i debiti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo medio.

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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

Si segnala che non risultano rilasciate fidejussioni passive per conto della società mentre sono state ricevute fidejussioni attive, in corso di validità alla fine dell'esercizio, per complessivi € 1.514.518; tutte le fidejussioni sono state emesse in favore della società a fronte di obbligazioni correlate agli appalti gestiti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
237.687	225.507	12.180

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.527	187.067	399.645	594.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.811	161.948	202.972	368.731
Valore di bilancio	3.716	25.119	196.673	225.508
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.800	550	70.140	82.490
Ammortamento dell'esercizio	3.865	10.811	55.634	70.310
Totale variazioni	7.934	(10.261)	14.507	12.180
Valore di fine esercizio				
Costo	19.327	187.617	319.968	526.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.677	172.759	108.789	289.225
Valore di bilancio	11.650	14.858	211.179	237.687

Si segnala la capitalizzazione delle spese sostenute per la modifica statutaria richiesta da ANAC, il saldo relativo allo studio di fattibilità di un impianto FORSU e i lavori di adeguamento dei centri di raccolta in locazione, in particolare per l'ampliamento del centro di Tavernerio e la manutenzione straordinaria di quello di Mariano Comense. End

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.515.761	1.646.628	(130.867)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	444.394	314.137	2.348.408	3.106.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.877	255.268	864.166	1.460.311
Valore di bilancio	103.517	58.869	1.484.242	1.646.628
Variazioni nell'esercizio				

Incrementi per acquisizioni	35.840	10.396	147.475	193.711
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		255		255
Ammortamento dell'esercizio	22.871	14.724	286.728	324.323
Totale variazioni	12.969	(4.583)	(139.253)	(130.867)
Valore di fine esercizio				
Costo	480.234	321.662	2.494.798	3.296.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.748	267.377	1.149.809	1.780.934
Valore di bilancio	116.486	54.285	1.344.989	1.515.761

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. Si segnalano in particolare l'intervento sull'impianto di accesso al centro di raccolta di Mariano Comense, resosi necessario per la corretta rilevazione dei pesi dei materiali conferiti, l'acquisto del monoblocco abitativo per il centro di raccolta di Erba, di due cassoni scarrabili e di due autocarri per il servizio di raccolta porta a porta.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziari; ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 01014458/001 del 19.10.2017.

Durata del contratto di leasing anni (mesi) 48.

Bene utilizzato autoveicolo scarrabile per il trasporto di rifiuti. Costo del bene in Euro 107.460;

Maxi canone pagato il 28.11.2017, pari a Euro 10.260 oltre iva;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 25.991;

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto Euro 1.072

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 817.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

	2018	2019	2020	2021
ATTIVITA'				
A) Contratti in corso				
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:				
di cui valore lordo	107.460	107.460	107.460	107.460
di cui fondo ammortamento	4.298	25.790	47.282	68.774
Totale	103.162	81.670	60.178	38.686
a2) beni acquistati in leasing nell'esercizio	0	0	0	0

a3) beni riscattati nell'esercizio	0	0	0	0
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	21.492	21.492	21.492	21.492
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:				
di cui valore lordo	107.460	107.460	107.460	107.460
di cui fondo ammortamento	25.790	47.282	68.774	90.266
di cui rettifiche				
di cui riprese di valore				
Totale netto	81.670	60.178	38.686	17.194
a8) storno dei risconti attivi/ratei passivi su operazioni di leasing finanziario	7.574	4.888	(8.603)	653
C) PASSIVITA'				
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:				
Debito attualizzato vs società di leasing	68.728	44.442	37.242	25.991
CONTO ECONOMICO				
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario inclusi gli interessi e gli oneri finanziari	27.853	27.842	17.680	13.985
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	(25.790)	(25.790)	(25.790)	(25.790)
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati				
Effetto netto sul risultato ante imposte	2.063	2.052	(8.110)	(11.805)

La società ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020. Si ricorda che il Decreto Sostegni Bis (DL n. 73/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 106/2021), ha ulteriormente esteso la data massima di fruibilità della sospensione delle rate leasing dall'1/7/2021 al 31/12/2021. L'Organo Amministrativo ha deciso di aderire alla moratoria per tutti i contratti in essere alla predisposizione della presente Nota Integrativa, con sospensione dell'intero canone di locazione

Evidenziamo di seguito le informazioni in merito agli effetti della stessa sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'impresa:

1. La moratoria ha interessato il periodo dall'1/4/2020 al 30/6/2021
2. La moratoria ha comportato, tra l'altro, la rimodulazione dell'imputazione a conto economico e l'iscrizione di minori costi per canoni e interessi per euro 16.105,23 per gli esercizi 2020 e 2021
3. Lo stato patrimoniale al 31/12/2021 riflette il debito corrispondente alle rate sospese poiché la decisione si è riflessa in un prolungamento della durata contrattuale

Immobilizzazioni finanziarie**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	7.606	7.606
Valore di fine esercizio	7.606	7.606
Quota scadente entro l'esercizio	7.606	7.606

I crediti sono riferiti al deposito cauzionale in essere con il fornitore di carburante.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia Italia	7.606	7.606
Totale	7.606	7.606

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.494	17.468	(3.974)

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contenitori per raccolte differenziate	5.269	7.983	-2.714
Sacchi RSU	0	5.478	-5.478
Cancelleria, stampati e materiale vario	4.549	0	4.549
Carburante e lubrificanti	3.676	4.007	-331
	13.494	17.468	-3.974

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.322.811	3.309.144	13.667

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.137.602			3.137.602
Per crediti tributari	36.318			36.318
Per imposte anticipate	0			0

Verso altri	148.890			148.890
	3.321.251			3.321.251

anno 2021

Crediti documentati da fatture	2.244.118
Crediti v/clienti TARI	244.367
Crediti v/clienti diversi	398.337
Crediti v/clienti comuni soci	1.672.288
Fondo Rischi su crediti	-70.874
Fatture da emettere	665.987
Fatture da emettere clienti diversi	15.427
Fatture da emettere Comuni Soci	650.559
Riporto Tari	227.497
Riporto Tari Albavilla	27.435
Riporto Tari Capiago	150.904
Riporto Tari Orsenigo	49.158
Crediti verso l'Erario	36.318
Ires	1.560
Cred. Imp.Inv.Strum	34.758
Altro ...	148.890
Crediti diversi per infortunio	147.000
Altri	1.890

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.240.672	(103.069)	3.137.602	3.137.602
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.782	(8.463)	36.318	36.318
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.468	(19.468)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.222	144.668	148.890	148.890
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.309.144	13.668	3.322.811	3.322.811

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.137.602
Totale	3.137.602

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	36.318	1.890	3.322.810
Totale	36.318	1.890	3.322.810

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	57.510	57.510
Accantonamento esercizio	13.364	13.364
Saldo al 31/12/2021	70.874	70.874

Come noto, la società ripartisce sui comuni soci il costo effettivo del servizio - con imputazione analitica a ciascun socio Comune di costi diretti e indiretti a mezzo driver condivisi dai soci stessi - mediante lo stanziamento di fatture e/o note credito da emettere a conguaglio dello stesso. Come già negli anni scorsi, a seguito di accordi tra i soci e tenendo conto delle procedure, convenzioni o accordi stipulati dalla società con gli stessi, le perdite su crediti relative ai servizi di incasso Tariffa Rifiuti sono state riconosciute come costi diretti di servizio e quindi imputate annualmente, dopo aver esperito un'adeguata procedura, a carico del Comune che aveva concesso il servizio stesso. Tali convenzioni di fatto modificano la natura di tali perdite da "perdite generali societarie" a "costi specifici di centro di costo" con il conseguente effetto di incrementare il costo diretto per l'espletamento del servizio a carico del singolo Comune concedente. Considerate tali premesse si ritiene pertanto corretto non procedere ad accantonare una specifica voce di fondo rischi su tale tipologia di crediti posto che per la società le eventuali perdite derivanti dal mancato incasso di tali voci non rappresentano più un rischio societario; in altre parole la loro manifestazione non comporta un costo generale e quindi una conseguente perdita di bilancio, perché la stessa verrebbe coperta dai relativi maggiori ricavi per i servizi, rendendola neutrale sul risultato d'esercizio. Nell'anno 2021 sono stati stornati a perdita crediti per Tariffa rifiuti per complessivi Euro 53.517.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
327.628	185.385	142.243

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	183.664	143.363	327.027
Denaro e altri valori in cassa	1.721	(1.119)	602
Totale disponibilità liquide	185.385	142.243	327.628

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.822	46.905	11.917

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più

esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	46.905	46.905
Variazione nell'esercizio	11.917	11.917
Valore di fine esercizio	58.822	58.822

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altre	3.972
Assicurazioni	13.477
Assistenza tecnica software	6.289
Abbonamenti	443
Affitti	4.583
Oneri finanziari	10.826
Pubblicazioni	5.907
	58.822

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
343.541	343.527	14

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	238.121			238.121
Riserve di rivalutazione	105.202			105.202
Riserva legale	157	13		170
Riserve statutarie	33			33
Varie altre riserve	1	(1)		
Totale altre riserve	1	(1)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13	(13)	14	14
Totale patrimonio netto	343.527	(1)	14	343.541

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	238.121	B
Riserve di rivalutazione	105.202	A,B
Riserva legale	170	A,B
Riserve statutarie	33	A,B,C,D
Totale	343.526	

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

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve da rivalutazione:

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex l. 126/2020	105.202

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex l. 126/2020	105.202

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	78.322	(78.322)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	78.322	78.322
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	78.322	78.322
Totale variazioni	(78.322)	(78.322)

L'importo al 1.1.2021 era riconducibile alla richiesta che, in data 5.2.2019, un dipendente ha presentato presso il Tribunale di Como, sezione Lavoro, in riferimento all'infortunio occorso in data 21.1.2016, un ricorso ex. Art. 414 C.P.C. contro Service 24 Ambiente e contro il Comune di Capiago Intimiano. Il dipendente aveva chiesto il riconoscimento di un indennizzo del danno non patrimoniale quantificato dal ricorrente stesso in € 156.644,35. La società, con l'assenso dell'allora sindaco unico, dottor Maspero Andrea, aveva ritenuto di inserire, nel 2019, un fondo rischi pari alla metà del suddetto importo. Tale posta era interamente imputata a carico del Comune di Capiago Intimiano quale concedente del servizio per il quale si è verificato l'infortunio.

In data 5 ottobre 2021 il Tribunale di Como, sezione del lavoro, ha stabilito la liquidazione in favore del dipendente dell'importo di € 84.434,14 oltre agli interessi e le spese per € 13.017,96, in solido tra il Comune di Capiago Intimiano e Service 24 Ambiente.

Il risarcimento totale a favore del dipendente è quindi pari a € 264.452,10.

Si consideri che:

- Service 24 Ambiente ha già versato nel corso degli scorsi anni la quota di € 147.000,00.
- L'assicurazione del Comune di Capiago Intimiano ha liquidato, nel 2022, l'importo dovuto al dipendente e inviato quietanza in favore di Service 24 per € 14.773,95 pari alla differenza fra il 50% di 264.452,10 e i € 147.000,00 anticipati dalla stessa società.
- Null'altro risulta dovuto al dipendente e, conseguentemente, si è proceduto all'utilizzo del fondo rischi a riduzione del credito a suo tempo iscritto nei confronti del Comune di Capiago Intimiano.

Il residuo credito di 147.000,00 è costituito da:

- a) Un credito nei confronti del Comune di Capiago per euro 132.226,05 maturato a partire dall'anno 2016.
- b) Il residuo importo di euro 14.773,95 dovuto dalla compagnia di assicurazione.

Da ultimo, si precisa che:

- L'importo vantato nei confronti della compagnia di assicurazione è stato incassato nel corso del 2022.
- Il Comune di Capiago Intimiano eccipisce che l'obbligo solidale posto a carico di Service 24 qualificerebbe tale indennizzo come una sopravvenienza passiva da computare nei costi comuni del servizio.

La riclassificazione del credito della commessa in onere della gestione comune comporta:

- i) L'azzeramento del credito relativo a tale posta nei confronti del Comune di Capiago Intimiano;
- ii) L'emersione di una sopravvenienza passiva di euro 132.226,05 da rilevarsi nel 2022.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
492.848	421.750	71.098

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

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Nella seguente tabella vengono dettagliate le variazioni del fondo occorse nell'esercizio evidenziando l'onere complessivo del TFR maturato nell'anno e le variazioni derivanti dall'opzione esercitata da alcuni dipendenti di devolvere il proprio trattamento a Fondi di Previdenza complementare.

Descrizione	Importo
Valore di inizio esercizio	421.750
Importo maturato nell'anno	117.634
Importi devoluti a fondi previdenza	(28.925)
Imposta sostitutiva	(3.113)
TFR erogato nell'esercizio	(14.499)
Valore di fine esercizio	492.848

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.443.522	4.410.793	32.728

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.594.381	475.497	2.069.878	511.332	1.558.546
Debiti verso altri finanziatori	67.920	(51.443)	16.477	16.477	
Debiti verso fornitori	2.033.065	(481.858)	1.551.207	1.551.207	
Debiti tributari	50.311	26.084	76.395	74.226	2.169
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.977	19.004	111.981	111.981	
Altri debiti	572.140	31.311	617.584	617.584	
Totale debiti	4.410.793	18.595	4.443.522	2.882.807	1.560.715

Il saldo del debito v/banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori. Nel corso dell'anno è stato stipulato un finanziamento chirografari per far fronte agli investimenti effettuati nell'anno e alle esigenze di liquidità.

Debiti verso altri finanziatori sono rappresentati da Finanziamenti ventennali accesi negli anni 2001-2002 per investimenti presso la sede di Tavernerio (uffici e centro di raccolta).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce altri debiti è così rappresentata:

Descrizione	2021
Debiti Diversi v/comuni	22.764
Debiti v/ Provincia di Como per tributi provinciali	9.886
Debiti v/sindacati	842
Debiti v/dipendenti per stipendi	159.182
Note credito da emettere Comuni Soci	391.711
Assicurazioni, diritti ANAC e altri	33.199
TOTALE	617.584

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	2.069.878	16.477	1.551.207
Totale	2.069.878	16.477	1.551.207

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	76.395	111.981	603.451	4.429.389
Totale	76.395	111.981	603.451	4.429.388

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
203.899	184.251	19.648

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	148.525	35.726	184.251
Variazione nell'esercizio	26.798	(7.150)	19.648
Valore di fine esercizio	175.323	28.576	203.899

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei ferie personale	167.373
Ratei passivi competenza leasing	7.950
Risconti contributo in conto impianti	28.576
	203.899

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si segnala che nel corso dello scorso anno la compagine sociale è aumentata da 9 a 12 soci e, a partire dal 1/7/2020 la società ha iniziato a svolgere la propria attività di gestione del ciclo integrato dei rifiuti anche per i nuovi tre soci.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.329.777	7.705.344	1.624.433

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Ricavi vendite e prestazioni	9.280.316	7.637.116	1.643.200
Variazioni rimanenze prodotti	(3.974)	28	(4.002)
Altri ricavi e proventi	53.435	68.200	(14.765)
Totale	9.329.777	7.705.344	1.624.433

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	9.280.316
Ricavi copertura comuni soci	8.026.021
Ricavi per vendita materiali	1.082.058
Ricavi materiali commercializzati	40.898
Ricavi prestazioni di servizi	121.468
Ricavi fatturazione TARI	631
Ricavi accertamento Tariffa rifiuti	(492)
Sopra Tia/Tares	9.733
Arrotondamento	(1)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	9.280.316
Totale	9.280.316

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.280.316
Totale	9.280.316

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.267.324	7.661.393	1.605.931

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	62.412	70.741	(8.329)
Servizi	6.177.560	5.047.959	1.129.601
Godimento di beni di terzi	285.756	223.288	62.468
Salari e stipendi	1.560.882	1.262.180	298.702
Oneri sociali	520.057	417.292	102.765
Trattamento di fine rapporto	127.562	93.465	34.097

Altri costi del personale	49.623	39.813	9.810
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	70.310	67.932	2.378
Ammortamento immobilizzazioni materiali	324.323	305.533	18.790
Svalutazioni crediti attivo circolante	13.364	12.417	947
Oneri diversi di gestione	75.475	120.773	(45.298)
Totale	9.267.324	7.661.393	1.605.931

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Retribuzioni in denaro	1.560.882
Stipendi impiegati	351.260
Salari operai	1.209.622
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	530.211
Contributi Inps impiegati	99.801
Contributi Inail impiegati	1.008
Contributo fondo Previambiente	5.076
Contributo Previambiente	10.153
Contributi Inps operai	375.125
Contributi Inail operai	39.047
Arrotondamento	1
Trattamento di fine rapporto	117.408
TFR impiegati	21.494
TFR versato a Previambiente	6.957
TFR operai	67.219
TFR operai versato a Previambiente	21.738
Altri ...	49.623
Buoni pasto	33.271
Abbigliamento lavoro operai	16.352

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.

Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	70.310
Amm. costi costituzione-marchio	3.865

Amm. software applicativi	10.811
Amm. spese pluriennali su beni di terzi	43.478
Amm. altri oneri pluriennali	12.156
Ammortamento ordinario altri beni materiali	324.323
Amm. sistema accesso e pesatura	13.268
Amm. macchinari e impianti	9.603
Amm. cassoni scarrabili	24.511
Amm. attrezzature industriali e commerciali	14.724
Amm. mobili arredi e macchine	3.376
Amm. macchine elettroniche ufficio	7.333
Amm. contenitori diversi	85.851
Amm. Autovetture	7.305
Amm. autocarri e mezzi d'opera	158.352

Costi per godimento di beni di terzi

Tale voce comprende affitti passivi e canoni di locazione finanziaria, come segue:

Descrizione	Importo
Affitti sede e piattaforme	117.398
Canoni leasing	13.985
Noleggi spazzatrici	154.374
Noleggio attrezzature	9.000
Noleggio autovetture	6.102
Totale	300.859

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

È stata calcolata la svalutazione crediti della misura dello 0,50% sul valore nominale degli stessi, previa analisi delle singole partite creditorie.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(23.303)	(34.725)	11.422

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	11	976	(965)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.314)	(35.701)	12.387
Totale	(23.303)	(34.725)	11.422

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20.158
Altri	3.156
Totale	23.314

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	11	11
Totale	11	11

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.136	9.213	29.923

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	39.136	9.213	29.923
IRAP	39.136	9.213	29.923
IRES		671	(671)
Totale	39.136	9.213	29.923

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	39.150	
Onere fiscale teorico (%)	24	9.396
Spese rappresentanza, omaggi	1.634	
Quota spese manutenzione	(2.794)	
Compensi amministratori non corrisposti	3.120	
20% spese telefoniche	6.465	
Gestione autovetture	4.575	
Leasing autovetture	1.034	
Multe e ammende	86	
Ammortamenti da appendice fiscale	(10.696)	
Ammortamento impianti telefonici	616	
Ammortamento autovetture	3.195	
Accantonamento svalutazione crediti eccedente	1.650	
Utilizzo di fondi tassati	(78.322)	
Deduzione IRAP 10%	(1.424)	
Deduzione IRAP per spese personale	(10.913)	
Sopravvenienze passive	6.502	
Tfr destinati ai fondi di previdenza complementare.	(1.735)	
Ristori Covid	(106)	
Credito d'imposta investimenti	(21.530)	
Maxi/iperammortamento	(51.386)	
Totale	(150.031)	
Imponibile fiscale	(110.881)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.333.941	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	91.024
Compensi amministratore	28.737	
Interessi sui leasing	435	
Perdite su crediti	53.517	
Sopravvenienze Passive	6.502	
Ristori COVID e credito imposta investimenti	(21.636)	
Deduzioni	(1.897.196)	
Imponibile Irap	504.301	
IRAP corrente per l'esercizio		19.668

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivante da perdite fiscali riportabili.

Nota integrativa, altre informazioni**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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	8	8	0
Operai	42	31	11
Totale	52	41	11

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL per il personale di imprese e società esercenti servizi di igiene ambientale FISE FEDERAMBIENTE, in linea con il contratto applicato dalle altre società di diritto privato a capitale pubblico e a seguito dell'adesione della società a Confservizi Cispel Lombardia (Utilitalia).

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.237	5.720

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

La società è concessionaria dei servizi di igiene urbana dei comuni soci di Albavilla, Albese con Cassano, Arosio, Brunate, Capiago Intimiano, Carugo, Erba, Lipomo, Mariano Comense, Montorfano e Tavernerio.

I ricavi maturati verso le "parti correlate" risultano essere i seguenti:

Socio	Importo ricavi diretti
Albavilla	593.991
Albese con Cassano	414.775
Arosio	432.236
Brunate	208.231
Capiago Intimiano	537.959
Carugo	416.096
Erba	1.838.546
Lipomo	500.084
Mariano Comense	1.949.632
Montorfano	303.282
Orsenigo	277.258
Tavernerio	553.930

Tra i crediti della società, si segnalano i seguenti importi che rappresentano i riporti TARI della gestione diretta dei precedenti anni:

	Importo
Albavilla	27.435
Capiago Intimiano	150.904
Orsenigo	49.158

Si segnala che l'importo del riporto Tari della gestione per il Comune di Capiago Intimiano era all'1.1.2021 pari a € 294.904; nel corso dell'anno, come indicato nella sezione "Fondi per rischi e oneri", in relazione alla definizione della causa intentata dal dipendente nei confronti della società, l'importo accantonato a fondo rischi e il risarcimento assicurativo sono stati utilizzati per diminuire il riporto TARI della gestione del suddetto Comune socio ai soli saldi di gestione. Il credito nei confronti del Comune corrisponde quindi all'importo del costo dei servizi espletati nel periodo di competenza a fronte del riparto dei costi stessi, come derivanti dai contratti di servizio e dai patti parasociali.

A livello patrimoniale, alla data del 31.12.2021, risultavano i seguenti saldi nei confronti dei comuni soci:

Socio	Crediti per fatture emesse	Debiti per note credito emesse	Crediti per fatture da emettere	Debiti per note credito da emettere	Debiti per fatture ricevute e locazioni	Totale
Albavilla	156.662			-51.322		105.340
Albese con Cassano	125.360			-86.665		38.695
Arosio	107.599		19.791			127.390
Brunate	54.799			-10.964		43.835
Capiago Intimiano	141.068	-34.715		-21.346		85.007
Carugo	108.863			-26.314		82.550
Erba	254.875		559.073	-202.140		611.808
Lipomo	139.118	-88.687		-56.388		-5.957
Mariano Comense	489.668		155.246			644.914
Montorfano	81.469			-22.592		58.877
Orsenigo	85.900			-66.344		19.556
Tavernerio	50.309		118.590	-49.777	1.800	120.922
Arrotodam.				1		

Totale	1.795.690	-123.402	852.700	-593.851	1.800	1.932.937
--------	-----------	----------	---------	----------	-------	-----------

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	14
a riserva legale	Euro	14
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del C.d.A.

Dott. Massimo Di Domenico