

SOCIETA' INTERCOMUNALE AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA QUADRI, SN - 36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI)
Codice Fiscale	03667040244
Numero Rea	VI 343890
P.I.	03667040244
Capitale Sociale Euro	10.994 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	252	755
II - Immobilizzazioni materiali	1.844.130	1.857.750
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.516.242	6.458.809
Totale immobilizzazioni (B)	8.360.624	8.317.314
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.591	6.241
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	972.330	1.344.625
imposte anticipate	427.003	461.514
Totale crediti	1.399.333	1.806.139
IV - Disponibilità liquide	2.352.632	1.983.487
Totale attivo circolante (C)	3.755.556	3.795.867
D) Ratei e risconti	27.583	26.120
Totale attivo	12.143.763	12.139.301
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.994	10.994
IV - Riserva legale	2.199	2.199
VI - Altre riserve	143.449	597.451
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	52.187	52.187
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	421.697	695.998
Totale patrimonio netto	630.526	1.358.829
B) Fondi per rischi e oneri	10.150.145	9.875.681
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.142	46.482
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.315.950	858.309
Totale debiti	1.315.950	858.309
Totale passivo	12.143.763	12.139.301

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.714.559	3.713.495
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.708	43.694
5) altri ricavi e proventi		
altri	61.900	60.057
Totale altri ricavi e proventi	61.900	60.057
Totale valore della produzione	3.807.167	3.817.246
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	234.162	217.545
7) per servizi	1.321.578	845.627
8) per godimento di beni di terzi	383.276	358.920
9) per il personale		
a) salari e stipendi	283.982	267.730
b) oneri sociali	89.920	86.407
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.081	22.562
c) trattamento di fine rapporto	16.198	14.623
d) trattamento di quiescenza e simili	2.493	2.483
e) altri costi	2.390	5.456
Totale costi per il personale	394.983	376.699
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	444.683	382.803
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	503	564
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	444.180	382.239
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.151	5.512
Totale ammortamenti e svalutazioni	448.834	388.315
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.650	(2.328)
13) altri accantonamenti	433.091	651.753
14) oneri diversi di gestione	15.356	23.463
Totale costi della produzione	3.233.930	2.859.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	573.237	957.252
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.333	8.151
Totale proventi diversi dai precedenti	6.333	8.151
Totale altri proventi finanziari	6.333	8.151
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68	68
Totale interessi e altri oneri finanziari	68	68
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.265	8.083
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	579.502	965.335
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	124.746	243.257
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.648
imposte differite e anticipate	33.059	24.432

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.805	269.337
21) Utile (perdita) dell'esercizio	421.697	695.998

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 421.697.

L'oggetto sociale di Società Intercomunale Ambiente Srl consiste nella realizzazione dell' ampliamento della discarica di rifiuti solidi urbani a Grumolo delle Abbadesse, nella sua gestione ed ogni altra attività affine, correlata e connessa idonea alla funzionalità della stessa. Più precisamente, l'attività di Società Intercomunale Ambiente Srl riguarda l'ampliamento della discarica suddetta conseguente al definitivo esaurimento della prima porzione di discarica.

Alla data di chiusura del presente esercizio Società Intercomunale Ambiente Srl risulta partecipata da:

- Consorzio per l'Igiene dell'Ambiente e del Territorio (CIAT) nella misura del 51%;
- Valore Ambiente Srl per il 49%.

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998, n. 213 tutti gli importi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, sono espressi in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Altre informazioni

DEROGHE

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

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

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	65.089	4.944.049	6.458.809	11.467.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.334	3.086.299		3.150.633
Valore di bilancio	755	1.857.750	6.458.809	8.317.314
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	811.303	-	811.303
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.797	-	1.797
Ammortamento dell'esercizio	503	444.180		444.683
Altre variazioni	-	(378.946)	57.433	(321.513)
Totale variazioni	(503)	(13.620)	57.433	43.310
Valore di fine esercizio				
Costo	11.394	5.703.282	6.516.242	12.230.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.142	3.859.152		3.870.294
Valore di bilancio	252	1.844.130	6.516.242	8.360.624

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Al riguardo si precisa che:

- i costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, previo consenso del collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento devono essere 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, previo consenso del collegio sindacale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
252	755	(503)

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.800	59.289	65.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	58.534	64.334
Valore di bilancio	-	755	755
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	503	503
Totale variazioni	-	(503)	(503)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.800	5.594	11.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	5.342	11.142
Valore di bilancio	-	252	252

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova sostanziale corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1998, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Società.

Nel caso della discarica, a differenza degli altri impianti, potendo paragonare la stessa ad un contenitore che viene progressivamente riempito con i rifiuti, il calcolo dell'ammortamento annuo (consentito dal principio contabile OIC 16) è direttamente correlato ai quantitativi conferiti nell'unità di volume.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.844.130	1.857.750	(13.620)

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

	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	55.098	481.767	35.783	4.321.115	50.286	4.944.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.068	105.615	22.459	2.910.157	-	3.086.299
Valore di bilancio	7.030	376.152	13.324	1.410.958	50.286	1.857.750
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	12.834	3.939	763.090	31.440	811.303

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	608	-	1.190	-	1.797
Ammortamento dell'esercizio	827	46.956	2.783	393.614	-	444.180
Altre variazioni	-	-	-	(330.945)	(48.000)	(378.946)
Totale variazioni	(827)	(34.729)	1.156	37.341	(16.560)	(13.620)
Valore di fine esercizio						
Costo	55.098	492.682	39.722	5.082.055	33.726	5.703.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.895	151.259	25.242	3.633.757	-	3.859.152
Valore di bilancio	6.203	341.423	14.480	1.448.298	33.726	1.844.130

La voce Altre immobilizzazioni materiali ricomprende anche il valore, alla data del 31.12.2019, del cespite "discarica"; tale importo pari ad € 4.572.075, tiene conto sia dei costi esterni sostenuti dalla società che dei costi relativi a capitalizzazioni del personale impegnato direttamente nella realizzazione progressiva dell'ampliamento della discarica, nel corso del presente esercizio.

L'iscrizione in bilancio delle sopraindicate immobilizzazioni materiali è rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati nel corso del 2019 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

La voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti pari a € 33.726 riguarda i costi sostenuti per il progetto del depuratore ad osmosi inversa da inserire nel sito della discarica.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.516.242	6.458.809	57.433

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

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	6.458.809
Valore di bilancio	6.458.809
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	57.433
Totale variazioni	57.433
Valore di fine esercizio	
Costo	6.516.242
Valore di bilancio	6.516.242

L'importo di € 57.433 è relativo ai versamenti effettuati nel corso del 2019 dalla Società verso i tre conti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza per gli oneri post-mortem della discarica maturati nel periodo 01/10/2018 - 31/12/2018.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.241	(2.650)	3.591
Totale rimanenze	6.241	(2.650)	3.591

La voce Rimanenze, pari ad € 3.591, riguarda la scorta di gasolio presente a fine esercizio che viene utilizzato per per il funzionamento dei mezzi impiegati in discarica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
1.399.333	1.806.139	(406.806)

La rilevazione iniziale del credito è effettuata la valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2019, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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	836.215	(124.288)	711.927	711.927
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	344.767	(182.892)	161.875	161.875
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	163.218	(65.190)	98.028	98.028
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	461.514	(34.511)	427.003	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	425	75	500	500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.806.139	(406.806)	1.399.333	972.330

I crediti per imposte anticipate, sono relative a costi che saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi e dei quali sussiste la ragionevole certezza, al momento della redazione del presente bilancio, della loro recuperabilità futura.

Detti crediti sono pari ad € 427.003 e riguardano esclusivamente l'accantonamento a fondo non deducibile.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei crediti per imposte anticipate:

<i>Differenze temporanee</i>	<i>Saldo al 31/12 /2019</i>	<i>Effetto fiscale</i>	<i>Saldo al 31/12 /2018</i>	<i>Effetto fiscale</i>	<i>Variazione</i>
F.do rischi vertenze legali	50.000	14.100	50.000	14.100	
F.do ammortamenti differiti	1.489.843	412.903	1.612.224	447.414	(34.511)
Totale	1.539.843	427.003	1.662.224	461.514	(34.511)

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:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986</i>	<i>Totale</i>
<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>18.056</i>	<i>18.056</i>	<i>18.056</i>
Utilizzo dell'esercizio	4.266	4.266	4.266
Accantonamento eserc.	4.151	4.151	4.151
Saldo al 31/12/2019	17.941	17.941	17.941

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.983.139	369.334	2.352.473
Denaro e altri valori in cassa	348	(189)	159
Totale disponibilità liquide	1.983.487	369.145	2.352.632

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

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.120	1.463	27.583
Totale ratei e risconti attivi	26.120	1.463	27.583

I risconti attivi di competenza dell'esercizio successivo sono pari a € 24.041 così suddivisi:

- per premi assicurativi € 2.809;
- per analisi ARPAV 2020 prescritte dall'AIA € 15.844;

- altri € 5.388.

Inoltre sono stati ricompresi risconti attivi pluriennali pari a € 3.542 relativi all'imposta di registro decennale sul contratto di locazione del terreno su cui insiste l'ampliamento della discarica.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
630.526	1.358.829	(728.303)

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	10.994	-	-	-		10.994
Riserva legale	2.199	-	-	-		2.199
Altre riserve						
Riserva straordinaria	597.451	550.000	695.998	600.000		143.449
Totale altre riserve	597.451	550.000	695.998	600.000		143.449
Utili (perdite) portati a nuovo	52.187	-	-	-		52.187
Utile (perdita) dell'esercizio	695.998	-	-	-	421.697	421.697
Totale patrimonio netto	1.358.829	-	-	-	421.697	630.526

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2018, in data 3 giugno 2019, ha destinato l'utile d'esercizio a riserva straordinaria per € 695.998, contestualmente autorizzando la distribuzione riserve per € 550.000.

L'assemblea dei soci, in data 17 dicembre 2019, ha autorizzato la distribuzione di riserve per € 600.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni
Capitale	10.994	B	-		-
Riserva legale	2.199	A,B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	143.449	A,B,C,D	143.449		1.600.000
Totale altre riserve	143.449	A,B,C,D	143.449		1.600.000
Utili portati a nuovo	52.187	A,B,C,D	52.187		-
Totale	208.829		195.636		-

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.150.145	9.875.681	274.464

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.161	9.870.520	9.875.681
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.452	433.091	434.543
Utilizzo nell'esercizio	2.904	330.946	333.850
Altre variazioni	-	173.771	173.771
Totale variazioni	(1.452)	275.916	274.464
Valore di fine esercizio	3.709	10.146.436	10.150.145

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto):

	Fondo per imposte anche differite	F.do oneri completamento discarica	F.do ammortamenti differiti	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.161	1.701.930	1.612.224	6.556.366	9.875.681
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	1.452	224.526	208.565		434.543
Utilizzo nell'esercizio	2.904		330.946		333.850
Altre variazioni				173.771	173.771
Totale variazioni	(1.452)	224.526	(122.381)	173.771	274.464
Valore di fine esercizio	3.709	1.926.456	1.489.843	6.730.137	10.150.145

Il fondo imposte differite è pari a € 3.709 e deriva per € 851 dal pagamento decennale anticipato dell'imposta di registro legata alla locazione del terreno soggetto all'ampliamento della discarica, stanziato nell'esercizio 2012 e per € 2.858 per interessi di mora addebitati ad un cliente ma non ancora incassati.

Il fondo oneri completamento discarica ricomprende l'accantonamento al fondo spese per le opere di completamento della discarica per complessivi € 1.926.456 compresa la quota del 2019 pari a € 224.526.

Considerato che la tariffa applicata per il conferimento in discarica dei rifiuti tiene conto, per la sua struttura, della copertura integrale di tutti i costi, comprensivi anche dei beni strumentali impiegati per la gestione della discarica fino al suo esaurimento, allo scopo di mantenere una

correlazione economica di competenza tra ricavi e costi per l'intera durata di sfruttamento della discarica, compreso il primo esercizio di attività, sono state accantonate ad apposito fondo delle quote di ammortamento riferibili alla costruenda discarica che, a partire dall'esercizio successivo, andranno progressivamente a rettificare le quote di ammortamento di competenza poste a carico degli esercizi futuri.

L'utilizzo del predetto fondo per l'anno 2019 è pari a € 330.946. L'accantonamento al suddetto fondo per l'anno 2019 è pari a € 208.565 che, tenendo conto degli accantonamenti appostati a partire dall'anno 2011 e successivi e del suo parziale utilizzo negli anni, porta il valore del fondo a complessivi € 1.489.843.

La voce "Altri fondi" ricomprende l'accantonamento al fondo rischi per € 50.000 a seguito della vertenza legale promossa dal sig. Girardello avanti al Consiglio di Stato per la riforma della sentenza TAR Veneto n. 142/2016, per € 6.549.515 la valorizzazione del fondo per le opere da eseguire post-mortem della discarica di cui al commento già offerto nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie della presente nota integrativa e per il rimanente € 130.622 la valorizzazione del fondo per la gestione del periodo transitorio prima dell'inizio della gestione post-operativa così come previsto dal Piano Tariffario 2018, annesso 2, approvato dalla Amministrazione Provinciale di Vicenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	46.482
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	660
Totale variazioni	660
Valore di fine esercizio	47.142

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).

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.315.950	858.309	457.641

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2019, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	410.088	68.689	478.777	478.777
Debiti verso imprese collegate	122.170	(97.185)	24.985	24.985
Debiti tributari	239.516	(81.767)	157.749	157.749
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.229	(1.515)	19.714	19.714
Altri debiti	65.306	569.419	634.725	634.725
Totale debiti	858.309	457.641	1.315.950	1.315.950

I Debiti v/fornitori sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

I debiti verso Valore Ambiente Srl sono così ripartiti:

- per € 12.805 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di servizio del periodo dicembre 2019;
- per € 4.108 riguardano consulenze tecniche e prestazioni di servizi offerte per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi, per la pratica per il nuovo allaccio in media tensione in discarica e per la progettazione del nuovo depuratore ad osmosi inversa in discarica;
- per € 2.345 riguarda il compenso per la carica di ns. amministratore delegato del dott. ing. Casolin Ruggero;
- per € 5.727 riguarda il costo del personale Valore Ambiente distaccato presso SIA nel periodo aprile - maggio 2019.

I debiti tributari riguardano:

- per € 56.962 quale ecotassa dovuta alla Regione Veneto per il IV^ trimestre 2019;
- per € 90.011 a titolo di indennizzo ambientale da ripartire ai Comuni di Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco e Montegalda per il IV^ trimestre 2019;
- altri debiti per € 10.776.

I debiti previdenziali, pari complessivamente ad € 19.714 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2020.

La voce Altri debiti comprende principalmente debiti verso Soci per dividendi da liquidare pari a € 600.000 e debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 29.233 e ulteriori partite passive da liquidare per € 3.567.

Inoltre sono compresi € 1.925 a titolo di deposito cauzionale versati da alcuni clienti a garanzia del contratto di conferimento rifiuti con loro stipulato per l'anno 2019.

Si precisa che non esistono debiti per finanziamenti effettuati dai soci alla società ex articolo 2427 n. 19 bis.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.807.167	3.817.246	(10.079)

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

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.714.559	3.713.495	1.064
Variazione rimanenze prodotti			
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	30.708	43.694	(12.986)
Altri ricavi e proventi	61.900	60.057	1.843
<i>Totale</i>	<i>3.807.167</i>	<i>3.817.246</i>	<i>(10.079)</i>

Nel corso dell'esercizio 2019, la società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad € 3.714.559.

Detti ricavi, si ripartiscono in:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani	2.973.144	2.972.965	179
Ricavi per smaltimento di rifiuti assimilabili agli urbani	741.415	740.530	885
<i>Totale</i>	<i>3.714.559</i>	<i>3.713.495</i>	<i>1.064</i>

I ricavi sono relativi a clienti, enti pubblici, o società operanti nella gestione dei servizi rifiuti nella Provincia di Vicenza.

Nel corso dell'esercizio 2019 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente impegnato direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 30.708.

I Ricavi diversi pari ad € 61.900 riguardano:

- per € 34.540 prestazioni rese dalla società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;
- per € 25.810 per plusvalenza relattizzata a seguito cessione mezzo d'opera aziendale;
- per € 1.550 altri ricavi.

Costi della produzione

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
3.233.930	2.859.994	373.936

Si fa presente che proprio per la specificità dell'attività svolta dalla società e cioè la costruzione e la gestione di una discarica per lo smaltimento dei rifiuti, alcune poste ricomprese tra i costi della produzione sono esposte a valori al netto di quelli che invece sono stati oggetto di capitalizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della discarica stessa.

I costi per Materie di consumi e sussidiarie ammontano ad € 234.162. Nell'importo sono compresi € 626 relativi al costo dell'energia elettrica per il funzionamento della pressa imballatrice dei rifiuti a seguito del nuovo allacciamento in media tensione attivato il 05/12/2019 che ha sostituito il vecchio generatore a gasolio.

<i>Materie di consumo e sussidiarie</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Energia elettrica	626		626
Carburanti e lubrificanti	105.784	101.771	4.013
Materiale per la gestione della discarica	81.953	87.690	(5.737)
Altri materiali	45.799	28.084	17.715
<i>Totale</i>	<i>234.162</i>	<i>217.545</i>	<i>16.617</i>

La tabella che segue riporta la composizione delle Spese per servizi sostenute nel 2019, pari complessivamente ad € 1.321.578.

Nelle Spese per servizi merita evidenziare la voce Smaltimento / Trasporto rifiuti pari a € 773.731 che riguarda, quasi esclusivamente, il costo sostenuto dall'azienda per il trasporto e lo smaltimento del percolato. Trattasi di una voce in forte aumento rispetto all'anno precedente a causa del più elevato quantitativo di percolato smaltito per maggior piovosità ma soprattutto per la necessità di smaltire il rifiuto in impianti fuori regione a causa della chiusura, ad inizio 2019, degli storici impianti di trattamento regionale che ha comportato un notevole aggravio dei costi.

<i>Spese per servizi</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Manutenzione esterna ordinaria	72.749	73.849	(1.100)
Smaltimento / Trasporto rifiuti	773.731	270.814	502.917
Spese telefoniche / cellulari	3.274	2.792	482
Assicurazioni	21.945	22.365	(420)
Energia elettrica / gas / acqua	16.336	19.007	(2.671)
Analisi di laboratorio	91.775	95.341	(3.566)
Contratto di servizio	174.260	173.121	1.139
Consulenze esterne tecniche / giuridiche	70.740	69.194	1.546
Compensi amministratori	25.042	25.200	(158)

Compenso al Collegio Sindacale	17.680	17.680	
Servizi al personale	21.992	16.688	5.304
Servizi ambientali (derattizzazione / manutenzione verde)	10.556	26.235	(15.679)
Altre spese per servizi	21.498	33.341	(11.843)
<i>Totale</i>	<i>1.321.578</i>	<i>845.627</i>	<i>475.951</i>

La voce Spese per godimento beni di terzi, pari ad € 383.276 si compone:

- per € 29.006 noleggi di automezzi e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica;
- per € 354.270 riguardanti il corrispettivo per la locazione del terreno di proprietà Valore Ambiente, oggetto di ampliamento della discarica.

<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Noleggi diversi	29.006	4.650	24.356
Fitti passivi	354.270	354.270	
<i>Totale</i>	<i>383.276</i>	<i>358.920</i>	<i>24.356</i>

Il costo del personale di competenza per l'esercizio 2019 ammonta complessivamente a € 394.983.

<i>Costo del personale</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Stipendi	283.982	267.730	16.252
Contributi INPS	89.920	86.407	3.513
Accantonamento annuo T.F. R.	16.198	14.623	1.575
Trattamento di quiescenza	2.493	2.483	10
Altri costi del personale	2.390	5.456	(3.066)
<i>Totale</i>	<i>394.983</i>	<i>376.699</i>	<i>18.284</i>

Il numero dei dipendenti in organico è pari a 7 (sette) unità.

Il dettaglio degli Ammortamenti effettuati per le immobilizzazioni immateriali e materiali è rilevabile dalle seguenti tabelle:

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Software	503	564	(61)
<i>Totale</i>	<i>503</i>	<i>564</i>	<i>(61)</i>

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Terreni e fabbricati	827	1.732	(905)
Impianti e macchinari	46.956	46.984	(28)

Attrezzature industriali	2.783	2.665	118
Altri beni materiali	393.614	330.858	62.756
<i>Totale</i>	<i>444.180</i>	<i>382.239</i>	<i>61.941</i>

Tra gli altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 361.424.

Il Fondo svalutazione crediti, a seguito dell'accantonamento eseguito nell'esercizio di € 4.151 e al suo utilizzo di € 4.266, è pari a € 17.941.

Le Rimanenze di materie prime e di consumo ammontano ad € 3.591, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 2.650, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli Accantonamenti ai fondi per oneri futuri, di importo complessivo pari ad € 433.091, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli Oneri diversi di gestione ammontano ad € 15.356:

<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Imposte e tasse	9.779	12.270	(2.491)
Contributi previdenziali amministratori	1.572	1.600	(28)
Altri oneri	4.005	9.593	(5.588)
<i>Totale</i>	<i>15.356</i>	<i>23.463</i>	<i>(8.107)</i>

Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
6.265	8.083	(1.818)

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti dell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	6.333	8.151	(1.818)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(68)	(68)	
Utili (perdite) su cambi			
<i>Totale</i>	<i>6.265</i>	<i>8.083</i>	<i>(1.818)</i>

Nella voce Proventi finanziari trovano riscontro gli interessi attivi addebitati ad un cliente a fronte del dilazionato pagamento delle nostre fatture e gli interessi attivi maturati sui tre conti correnti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza al fine di poter far fronte agli oneri post-mortem dell'intera discarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni.

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

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.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.265	8.083	(1.818)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<i>Imposte correnti:</i>	124.746	243.257	(118.511)
IRES	104.813	203.056	(98.243)
IRAP	19.933	40.201	(20.268)
Imposte sostitutive			
<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>		1.648	(1.648)
<i>Imposte differite (anticipate)</i>	33.059	24.432	8.627
IRES	27.919	22.939	4.980
IRAP	5.140	1.493	3.647
<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</i>			
<i>Totale</i>	157.805	269.337	(111.532)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'utile netto dell'esercizio 2019 ammonta ad **€ 421.697**.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Nel prospetto seguente vengono riportati i dati del personale mediamente occupato durante l'anno.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

Non ci sono variazioni di organico rispetto all'anno precedente.

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali privato Fise - Assoambiente.

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.042	17.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la Società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli 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.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Garanzie di terzi (fidejussioni ricevute)	110.250	152.934	(42.684)
Sistema improprio degli impegni (impegno completamento discarica)	5.456.273	5.931.318	(475.045)
<i>Totale</i>	<i>5.566.523</i>	<i>6.084.252</i>	<i>(517.729)</i>

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 5.456.273, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per oneri previsti, alla data di redazione del presente documento, per il completamento dell'ampliamento della discarica di Grumolo delle Abbadesse. L'importo iscritto tra le garanzie ricevute da terzi rappresentano le fidejussioni assicurative e bancarie, in corso di validità alla data di redazione del presente documento, ricevute dai clienti privati a garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi contrattuali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La Società ha posto in essere con parti correlate esclusivamente operazioni a "normali condizioni di mercato".

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

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

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quarter, C.c.)

A seguito dell'emergenza sanitaria che l'epidemia da coronavirus (COVID-19) ha provocato in Italia a partire dal mese di febbraio 2020, la Società informa che, vista la natura dell'attività esercitata, non si prevedono significative variazioni alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della stessa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, pari a € 421.697, a riserva.

Nota integrativa, parte finale

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

Grumolo delle Abbadesse, 17 marzo 2020

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(Andrea Treu)