

SOCIETA' INTERCOMUNALE AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	252
II - Immobilizzazioni materiali	1.875.543	1.844.130
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.813.463	6.516.242
Totale immobilizzazioni (B)	8.689.006	8.360.624
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.893	3.591
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.517.527	972.330
imposte anticipate	373.603	427.003
Totale crediti	1.891.130	1.399.333
IV - Disponibilità liquide	1.829.144	2.352.632
Totale attivo circolante (C)	3.724.167	3.755.556
D) Ratei e risconti	23.342	27.583
Totale attivo	12.436.515	12.143.763
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.994	10.994
IV - Riserva legale	2.199	2.199
VI - Altre riserve	365.146	143.449
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	52.187	52.187
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	410.467	421.697
Totale patrimonio netto	840.993	630.526
B) Fondi per rischi e oneri	10.329.888	10.150.145
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.696	47.142
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.217.938	1.315.950
Totale debiti	1.217.938	1.315.950
Totale passivo	12.436.515	12.143.763

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.889.911	3.714.559
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	40.121	30.708
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.189	-
altri	81.759	61.900
Totale altri ricavi e proventi	99.948	61.900
Totale valore della produzione	4.029.980	3.807.167
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	264.093	234.162
7) per servizi	1.410.671	1.321.578
8) per godimento di beni di terzi	400.019	383.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	297.166	283.982
b) oneri sociali	92.116	89.920
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.816	21.081
c) trattamento di fine rapporto	15.933	16.198
d) trattamento di quiescenza e simili	2.493	2.493
e) altri costi	2.390	2.390
Totale costi per il personale	410.098	394.983
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	539.419	444.683
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	252	503
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	539.167	444.180
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	66.375	4.151
Totale ammortamenti e svalutazioni	605.794	448.834
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(302)	2.650
13) altri accantonamenti	372.640	433.091
14) oneri diversi di gestione	17.978	15.356
Totale costi della produzione	3.480.991	3.233.930
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	548.989	573.237
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.643	6.333
Totale proventi diversi dai precedenti	4.643	6.333
Totale altri proventi finanziari	4.643	6.333
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	68
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	68
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.636	6.265
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	553.625	579.502
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	90.730	124.746
imposte differite e anticipate	52.428	33.059

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.158	157.805
21) Utile (perdita) dell'esercizio	410.467	421.697

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 410.467.

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 31/12/2020 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	957.727	-	957.727
Ammortamento dell'esercizio	252	539.167		539.419
Altre variazioni	-	(387.147)	297.221	(89.926)
Totale variazioni	(252)	31.413	297.221	328.382
Valore di fine esercizio				
Costo	11.394	6.627.439	6.813.463	13.452.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.394	4.751.896		4.763.290
Valore di bilancio	-	1.875.543	6.813.463	8.689.006

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	252	(252)

(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	5.594	11.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	5.342	11.142
Valore di bilancio	-	252	252
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	252	252
Totale variazioni	-	(252)	(252)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.800	5.594	11.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	5.594	11.394

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

<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
1.875.543	1.844.130	31.413

(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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.464	130	796.986	158.147	957.727

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	827	47.480	2.917	487.943	-	539.167
Altre variazioni	-	-	-	(387.147)	-	(387.147)
Totale variazioni	(827)	(45.016)	(2.787)	(111.674)	158.147	31.413
Valore di fine esercizio						
Costo	55.098	495.146	39.852	5.845.470	191.873	6.627.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.722	198.739	28.159	4.475.276	-	4.751.896
Valore di bilancio	5.376	296.407	11.693	1.370.194	191.873	1.875.543

La voce Altre immobilizzazioni materiali ricomprende anche il valore, alla data del 31.12.2020, del cespite "discarica"; tale importo pari ad € 5.365.861, 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 2020 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

La voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti pari a € 191.873 riguarda i costi sostenuti per il progetto e l'avanzamento dei lavori per l'inserimento del depuratore ad osmosi inversa nel sito della discarica.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.813.463	6.516.242	297.221

(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	6.516.242
Valore di bilancio	6.516.242
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	297.221
Totale variazioni	297.221
Valore di fine esercizio	
Costo	6.813.463
Valore di bilancio	6.813.463

L'importo di € 297.221 è relativo per € 169.894 al versamento degli oneri post-mortem al nuovo conto vincolato presso Banca Ifis relativi al fondo per la gestione del periodo transitorio pre post-gestione e per il rimanente ai versamenti effettuati nel corso del 2020 dalla Società verso i tre conti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza per gli oneri post-mortem della discarica maturati nel periodo 01/01/2019 - 30/09/2020.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.591	302	3.893
Totale rimanenze	3.591	302	3.893

La voce Rimanenze, pari ad € 3.893, riguarda la scorta di gasolio presente a fine esercizio che viene utilizzato per il funzionamento dei mezzi impiegati in discarica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.891.130	1.399.333	491.797

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al 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 2020, 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	711.927	367.955	1.079.882	1.079.882
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	161.875	240.721	402.596	402.596
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.028	(63.303)	34.725	34.725
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	427.003	(53.400)	373.603	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	500	(176)	324	324
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.399.333	491.797	1.891.130	1.517.527

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 € 373.603 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 /2020</i>	<i>Effetto fiscale</i>	<i>Saldo al 31/12 /2019</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	1.249.416	345.103	1.489.843	412.903	(67.800)
F.do svalutazione crediti	60.000	14.400			14.400
<i>Totale</i>	1.359.416	373.603	1.539.843	427.003	(53.400)

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 31/12/2019</i>	17.941	17.941	17.941
Utilizzo dell'esercizio			
Accantonamento eserc.	66.375	6.375	66.375
<i>Saldo al 31/12/2020</i>	84.316	24.316	84.316

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	2.352.473	(523.372)	1.829.101
Denaro e altri valori in cassa	159	(116)	43
Totale disponibilità liquide	2.352.632	(523.488)	1.829.144

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	27.583	(4.241)	23.342
Totale ratei e risconti attivi	27.583	(4.241)	23.342

I risconti attivi di competenza dell'esercizio successivo sono pari a € 21.571 così suddivisi:

- per premi assicurativi € 2.709;
- per analisi ARPAV 2021 prescritte dall'Autorizzazione Integrata Ambientale € 16.385;
- altri € 2.477.

Inoltre, sono stati ricompresi risconti attivi pluriennali pari a € 1.771 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
840.993	630.526	210.467

(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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	10.994	-	-		10.994
Riserva legale	2.199	-	-		2.199
Altre riserve					
Riserva straordinaria	143.449	200.000	421.697		365.146
Totale altre riserve	143.449	200.000	421.697		365.146
Utili (perdite) portati a nuovo	52.187	-	-		52.187
Utile (perdita) dell'esercizio	421.697	-	-	410.467	410.467
Totale patrimonio netto	630.526	-	-	410.467	840.993

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2019, in data 26 giugno 2020, ha destinato l'utile d'esercizio interamente a riserva straordinaria per € 421.697.

L'assemblea dei soci, in data 22 dicembre 2020, ha autorizzato la distribuzione di riserve per € 200.000.

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	365.146	A,B,C,D	365.146		1.350.000
Totale altre riserve	365.146	A,B,C,D	365.146		1.350.000
Utili portati a nuovo	52.187	A,B,C,D	52.187		-
Totale	430.526		417.333		-

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

<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
10.329.888	10.150.145	179.743

(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	3.709	10.146.436	10.150.145
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	859	372.640	373.499
Utilizzo nell'esercizio	1.832	387.147	388.979
Altre variazioni	-	195.223	195.223
Totale variazioni	(973)	180.716	179.743
Valore di fine esercizio	2.736	10.327.152	10.329.888

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

	<i>F.do per imposte anche differite</i>	<i>F.do oneri completamento discarica</i>	<i>F.do ammortamenti differiti</i>	<i>Altri fondi</i>	<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>
Valore di inizio esercizio	3.709	1.926.456	1.489.843	6.730.137	10.150.145
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	859	225.920	146.720		373.499
Utilizzo nell'esercizio	1.832		387.147		388.979
Altre variazioni				195.223	195.223
Totale variazioni	(973)	225.920	(240.427)	195.223	179.743
Valore di fine esercizio	2.736	2.152.376	1.249.416	6.925.360	10.329.888

Il fondo imposte differite è pari a € 2.736 e deriva per € 425 dal pagamento decennale anticipato dell'imposta di registro legata alla locazione del terreno soggetto all'ampliamento della discarica, stanziato nell'esercizio 2012 e per € 2.311 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 € 2.152.376 compresa la quota del 2020 pari a € 225.920.

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 2020 è pari a € 387.147. L'accantonamento al suddetto fondo per l'anno 2020 è pari a € 146.720 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 € 1.249.416.

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 € 6.683.264 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 € 192.096 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	47.142
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	554
Totale variazioni	554
Valore di fine esercizio	47.696

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.217.938	1.315.950	(98.012)

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 2020, 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	478.777	138.081	616.858	616.858
Debiti verso imprese collegate	24.985	39.831	64.816	64.816
Debiti tributari	157.749	101.559	259.308	259.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.714	(1.587)	18.127	18.127
Altri debiti	634.725	(375.896)	258.829	258.829
Totale debiti	1.315.950	(98.012)	1.217.938	1.217.938

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

I debiti verso Valore Ambiente Srl sono così ripartiti:

- per € 33.031 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di servizio del periodo novembre - dicembre 2020;
- per € 29.522 riguarda il corrispettivo relativo all'affitto dei terreni sede dell'ampliamento della discarica del periodo dicembre 2020;
- per € 2.263 riguarda il compenso per la carica di ns. amministratore delegato del dott. ing. Ruggero Casolin del IV^ trimestre 2020.

I debiti tributari riguardano:

- per € 99.560 quale ecotassa dovuta alla Regione del Veneto per il IV^ trimestre 2020;
- per € 144.188 a titolo di indennizzo ambientale da ripartire ai Comuni di Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco e Montebelluna per il IV^ trimestre 2020;
- per € 10.191 quale ritenute operate sul lavoro dipendente relative al mese di dicembre 2020;
- altri debiti per € 5.369.

I debiti previdenziali, pari complessivamente ad € 18.127 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2021.

La voce Altri debiti comprende principalmente debiti verso Soci per dividendi da liquidare pari a € 200.000 e debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 35.954 e ulteriori partite passive da liquidare per € 2.200. Inoltre sono compresi € 20.675 a titolo di deposito cauzionale versati da alcuni clienti a garanzia del contratto di conferimento rifiuti con loro stipulato per l'anno 2020.

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

<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
4.029.980	3.807.167	222.813

(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.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	3.889.911	3.714.559	175.352
Variazione rimanenze prodotti			
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	40.121	30.708	9.413
Altri ricavi e proventi	99.948	61.900	38.048
<i>Totale</i>	<i>4.029.980</i>	<i>3.807.167</i>	<i>222.813</i>

Nel corso dell'esercizio 2020, la Società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad € 3.889.911.

Detti ricavi si ripartiscono in:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani	3.308.903	2.973.144	335.759
Ricavi per smaltimento di rifiuti assimilabili agli urbani	581.008	741.415	(160.407)
<i>Totale</i>	<i>3.889.911</i>	<i>3.714.559</i>	<i>175.352</i>

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

In via straordinaria, si evidenzia che, a seguito dell'emergenza smaltimento rifiuti occorsa presso i bacini Verona Nord e Verona Città per i soli mesi di novembre e dicembre 2020, la Regione del Veneto con Decreto del Direttore dell'Area Tutela e Sviluppo del Territorio n. 55 del 19/11/2020 ha autorizzato il conferimento presso il ns. impianto di discarica dei rifiuti solidi urbani prodotti dai citati bacini.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente impegnato direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 40.121.

I ricavi diversi pari a € 99.948 riguardano:

- per € 46.814 prestazioni rese dalla Società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;

- per € 10.000 per plusvalenza realizzata a seguito cessione mezzo d'opera aziendale;
- per € 18.189 a titolo di contributi in esercizio di cui € 14.907 a titolo di contributo a fondo perduto art. 25 DL 34/2020 ed € 3.282 a titolo di credito d'imposta art. 125 DL 24/2020;
- per € 7.664 a titolo di sopravvenienza non tassabile derivante dalla contabilizzazione del primo acconto IRAP 2020 che, seppur non versato come previsto dall'art. 24 DL 34/2020, rileva ai fini del calcolo del saldo IRAP 2020;
- per € 17.281 altri ricavi.

Costi della produzione

<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
3.480.991	3.233.930	247.061

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 € 264.093.

Nell'importo sono compresi € 20.164 relativi al costo dell'energia elettrica per il funzionamento della pressa imballatrice dei rifiuti.

<i>Materie di consumo e sussidiarie</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Energia elettrica	20.164	626	19.538
Carburanti e lubrificanti	74.117	105.784	(31.667)
Materiale per la gestione della discarica	81.367	81.953	(586)
Altri materiali	88.445	45.799	42.646
<i>Totale</i>	<i>264.093</i>	<i>234.162</i>	<i>29.931</i>

La tabella che segue riporta la composizione delle Spese per servizi sostenute nel 2020, pari complessivamente ad € 1.410.671.

<i>Spese per servizi</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Manutenzione esterna ordinaria	122.392	72.749	49.643
Smaltimento / Trasporto rifiuti	779.223	773.731	5.492
Spese telefoniche	3.354	3.274	80
Assicurazioni	26.802	21.945	4.857
Energia elettrica / acqua	21.193	16.336	4.857
Analisi di laboratorio	104.167	91.775	12.392
Contratto di servizio	170.931	174.260	(3.329)
Consulenze esterne tecniche / giuridiche	59.195	70.740	(11.545)
Compensi amministratori	25.280	25.042	238
Compenso al Collegio Sindacale	17.680	17.680	
Servizi al personale	14.763	21.992	(7.229)
Servizi ambientali (derattizzazione / manutenzione verde)	28.303	10.556	17.747

Altre spese per servizi	37.388	21.498	15.890
<i>Totale</i>	<i>1.410.671</i>	<i>1.321.578</i>	<i>89.093</i>

La voce Spese per godimento beni di terzi, pari ad € 400.019 si compone:

- per € 354.270 riguardanti il corrispettivo per la locazione del terreno di proprietà della collegata Valore Ambiente Srl, oggetto di ampliamento della discarica;
- per € 45.749 noleggi di mezzi d'opera e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica.

<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Noleggi diversi	45.749	29.006	16.473
Fitti passivi	354.270	354.270	
<i>Totale</i>	<i>400.019</i>	<i>383.276</i>	<i>16.473</i>

Il costo del personale di competenza per l'esercizio 2020 ammonta complessivamente ad € 410.098.

<i>Costo del personale</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Stipendi	297.166	283.982	13.184
Contributi INPS	92.116	89.920	2.196
Accantonamento annuo T. F.R.	15.933	16.198	(265)
Trattamento di quiescenza	2.493	2.493	
Altri costi del personale	2.390	2.390	
<i>Totale</i>	<i>410.098</i>	<i>394.983</i>	<i>15.115</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 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Software	252	503	(251)
<i>Totale</i>	<i>252</i>	<i>503</i>	<i>(251)</i>

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Terreni e fabbricati	827	827	
Impianti e macchinari	47.481	46.956	525
Attrezzature industriali	2.917	2.783	134
Altri beni materiali	487.942	393.614	94.328
<i>Totale</i>	<i>539.167</i>	<i>444.180</i>	<i>94.987</i>

Tra gli Altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 426.805.

Il Fondo svalutazione crediti, a seguito dell'accantonamento eseguito nell'esercizio di € 66.375, è pari a € 84.316.

Le Rimanenze di materie prime e di consumo ammontano ad € 3.893, con un aumento rispetto all'esercizio precedente pari a € 302, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli Accantonamenti ai fondi per oneri futuri, di importo complessivo pari ad € 372.640, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli Oneri diversi di gestione ammontano ad € 17.978:

<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Imposte e tasse	12.523	9.779	2.744
Contributi previdenziali amministratori	1.440	1.572	(132)
Altri oneri	4.015	4.005	10
<i>Totale</i>	<i>17.978</i>	<i>15.356</i>	<i>2.622</i>

Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
4.636	6.265	(1.629)

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4.643	6.333	(1.690)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7)	(68)	61
Utili (perdite) su cambi			
<i>Totale</i>	<i>4.636</i>	<i>6.265</i>	<i>(1.629)</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 conti correnti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza al fine di poter far fronte agli oneri post-mortem dell'intera scarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni.

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

<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
143.158	157.805	(14.647)

Le imposte sono accantonate secondo il principio della 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.

<i>Imposte</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Imposte correnti:</i>	<i>90.730</i>	<i>124.746</i>	<i>(34.016)</i>
IRES	75.402	104.813	(29.411)
IRAP	15.328	19.933	(4.605)
<i>Imposte sostitutive</i>			
<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>			
<i>Imposte differite (anticipate)</i>	<i>52.428</i>	<i>33.059</i>	<i>19.369</i>
IRES	42.330	27.919	14.411
IRAP	10.098	5.140	4.958
<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</i>			
<i>Totale</i>	<i>143.158</i>	<i>157.805</i>	<i>(14.647)</i>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'utile netto dell'esercizio 2020 ammonta ad **€ 410.467**.

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	25.280	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

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Garanzie di terzi (fidejussioni ricevute)	82.650	110.250	(27.600)
Sistema improprio degli impegni (impegno completamente scarica)	4.662.487	5.456.273	(793.786)
Totale	4.745.137	5.566.523	(821.386)

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 4.662.487, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per oneri previsti, alla data di redazione del presente documento, per il completamento dell'ampliamento della scarica 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

(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 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

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

Alla data di redazione del presente documento, la crisi sanitaria e economica conseguente alla pandemia da coronavirus (COVID-19) che ha colpito l'Italia dal mese di febbraio 2020, è ancora in atto.

La Società, nonostante le incertezze e le difficoltà causate dal diffondersi del virus, conferma gli obiettivi di risultato del breve e medio periodo in virtù della particolare attività esercitata. Pertanto non si prevedono significative variazioni alla situazione patrimoniale economica e finanziaria della stessa.

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

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato dell'esercizio, pari a € 410.467, 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, 26 marzo 2021

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(Andrea Treu)