

SOCIETA' INTERCOMUNALE AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.051	23.623
II - Immobilizzazioni materiali	1.091.455	912.219
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.336.331	7.384.296
Totale immobilizzazioni (B)	9.445.837	8.320.138
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.345	3.136
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.341	1.546.284
imposte anticipate	574.065	382.093
Totale crediti	1.931.406	1.928.377
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	513.542	500.000
IV - Disponibilità liquide	4.659.363	3.943.827
Totale attivo circolante (C)	7.107.656	6.375.340
D) Ratei e risconti	27.985	14.639
Totale attivo	16.581.478	14.710.117
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.994	10.994
IV - Riserva legale	2.199	2.199
VI - Altre riserve	849.388	853.618
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	723.494	435.770
Totale patrimonio netto	1.586.075	1.302.581
B) Fondi per rischi e oneri	13.565.396	12.289.533
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.006	54.308
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.364.999	1.035.505
Totale debiti	1.364.999	1.035.505
E) Ratei e risconti	18.002	28.190
Totale passivo	16.581.478	14.710.117

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.652.556	3.826.754
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	61.818	93.931
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.188	14.402
altri	4.855	13.229
Totale altri ricavi e proventi	15.043	27.631
Totale valore della produzione	4.729.417	3.948.316
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	283.014	263.507
7) per servizi	1.528.528	856.015
8) per godimento di beni di terzi	198.622	76.168
9) per il personale		
a) salari e stipendi	326.491	277.102
b) oneri sociali	105.274	89.222
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.024	56.123
c) trattamento di fine rapporto	17.619	15.553
d) trattamento di quiescenza e simili	3.674	3.331
e) altri costi	2.731	37.239
Totale costi per il personale	455.789	422.447
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	295.826	312.326
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.572	3.113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	290.254	309.213
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.875	5.738
Totale ammortamenti e svalutazioni	301.701	318.064
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(209)	(842)
13) altri accantonamenti	1.275.863	1.558.867
14) oneri diversi di gestione	17.326	22.929
Totale costi della produzione	4.060.634	3.517.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	668.783	431.161
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	62.855	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	62.855	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	247.213	151.773
Totale proventi diversi dai precedenti	247.213	151.773
Totale altri proventi finanziari	310.068	151.773
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	310.065	151.773
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	978.848	582.934
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	447.173	317.115
imposte relative a esercizi precedenti	153	-
imposte differite e anticipate	(191.972)	(169.951)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	255.354	147.164
21) Utile (perdita) dell'esercizio	723.494	435.770

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 723.494.

Società Intercomunale Ambiente Srl gestisce la discarica di rifiuti solidi urbani a Grumolo delle Abbadesse (Vicenza).

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%.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI NELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato dai seguenti fatti di rilievo:

- Nei primi mesi dell'anno 2024 sono iniziati i conferimenti di rifiuti nei nuovi volumi di discarica relativi al progetto di ottimizzazione presentato con l'istanza del 3 giugno 2021 e approvato con la Determina n. 739 del 24 maggio 2023 della Provincia di Vicenza e il rilascio della nuova Autorizzazione Integrata Ambientale, registrata agli atti n. 02/2023;
- In data 27 novembre 2024 si è provveduto a stilare un preliminare di vendita per l'acquisizione, come deliberato dalla seduta del Consiglio di Amministrazione del 26 luglio 2023, di alcuni terreni adiacenti alla discarica necessari per consentire la prosecuzione delle opere di ampliamento previste dal progetto di ottimizzazione con la movimentazione di circa 300.000 mc di terreno attualmente stoccato sopra la discarica e derivante dalle operazioni di scavo dei vecchi lotti;
- Con la pubblicazione nel B.U.R. n. 48 del 16 aprile 2024 del Decreto del Direttore della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica della Regione del Veneto n. 87 del 28 marzo 2024 è stata approvata la tariffa di conferimento dei rifiuti urbani ai sensi dell'art. 36 della L.R. n. 3/2000 e s.m. i. per le annualità 2022 e 2023;
- Con la pubblicazione nel B.U.R. n. 166 del 24 dicembre 2024 del Decreto del Direttore della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica della Regione del Veneto n. 366 del 10 dicembre 2024 è stata approvata la tariffa di conferimento dei rifiuti urbani ai sensi del MTR-2 di cui alla Deliberazione ARERA n. 363/2021 e s.m.i. per le annualità 2024 e 2025.

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 dicembre 2024 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

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

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.

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	38.584	7.999.168	7.384.296	15.422.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.961	7.086.949		7.101.910
Valore di bilancio	23.623	912.219	7.384.296	8.320.138
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	469.490	-	469.490
Ammortamento dell'esercizio	5.572	290.254		295.826
Altre variazioni	-	-	952.035	952.035
Totale variazioni	(5.572)	179.236	952.035	1.125.699
Valore di fine esercizio				
Costo	38.584	8.468.658	8.336.331	16.843.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.533	7.377.203		7.397.736
Valore di bilancio	18.051	1.091.455	8.336.331	9.445.837

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
18.051	23.623	(5.572)

(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	32.784	38.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	9.161	14.961
Valore di bilancio	-	23.623	23.623
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	5.572	5.572
Totale variazioni	-	(5.572)	(5.572)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.800	32.784	38.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	14.733	20.533
Valore di bilancio	-	18.051	18.051

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 dicembre 1998, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Società.

Le aliquote di ammortamento, imputate a conto economico, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- altri beni (mobili, macchine d'ufficio, automezzi, mezzi di trasporto interno): max 20%

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.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato negli anni precedenti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.091.455	912.219	179.236

(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	92.481	631.871	60.969	6.971.484	242.363	7.999.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.761	324.458	34.506	6.673.224	-	7.086.949
Valore di bilancio	37.720	307.413	26.463	298.260	242.363	912.219
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	100.399	3.475	362.044	3.572	469.490
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	242.363	(242.363)	-
Ammortamento dell'esercizio	4.636	70.635	4.081	210.902	-	290.254
Totale variazioni	(4.636)	29.764	(606)	393.505	(238.791)	179.236
Valore di fine esercizio						
Costo	92.481	732.270	64.444	7.575.891	3.572	8.468.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.397	395.093	38.587	6.884.126	-	7.377.203
Valore di bilancio	33.084	337.177	25.857	691.765	3.572	1.091.455

La voce Altre immobilizzazioni materiali ricomprende anche il valore, alla data del 31 dicembre 2024, del cespite "discarica" di importo pari ad € 6.591.163 di cui € 566.169 relativi al nuovo ampliamento attraverso la rimodulazione del fronte della discarica in ottemperanza alla Autorizzazione Integrata Ambientale n. 02/2023 del 24 maggio 2023. L'importo 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 2024 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

Dopo l'avvio dei conferimenti relativi al nuovo progetto di ampliamento i correlati costi presenti alla data del 31 dicembre 2023 nella voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti, pari a € 242.363 sono stati capitalizzati nel cespite "discarica". Alla data del 31 dicembre 2024, la voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti è pari a € 3.572 e riguarda i costi per le attività propedeutiche all'acquisizione di alcuni terreni adiacenti alla discarica.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.336.331	7.384.296	952.035

(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	7.384.296

	Altri titoli
Valore di bilancio	7.384.296
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	952.035
Totale variazioni	952.035
Valore di fine esercizio	
Costo	8.336.331
Valore di bilancio	8.336.331

L'importo di € 952.035 è relativo principalmente ai versamenti effettuati nel corso del 2024 dalla Società verso i tre conti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza per gli oneri post-mortem della discarica maturati nel periodo 1 ottobre 2023 - 30 settembre 2024 e al versamento del conguaglio dei medesimi oneri per le annualità 2022 e 2023 come previsto dal progetto di ottimizzazione approvato con la Determina n. 739 del 24 maggio 2023 della Provincia di Vicenza. Inoltre è presente il versamento degli oneri post-mortem ad un ulteriore conto vincolato relativi al fondo per la gestione del periodo transitorio pre post-gestione maturati nel periodo 1 ottobre 2023 - 30 settembre 2024.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'anno 2024, su autorizzazione della Provincia di Vicenza, si è provveduto ad impiegare il 50% delle somme vincolate all'Ente presso tre conti correnti a garanzia delle gestione post-mortem della discarica con l'acquisizione di BTP garantiti dallo Stato.

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	552	552
Altri titoli	8.335.779	8.372.413

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	552	552
Totale	552	552

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
BTP set-33 IT0005240350	912.405	938.200
BTP mag-30 IT0005594491	1.000.000	1.026.300
BTP mar-36 IT0005402117	1.007.335	999.137
BTP mar-37 IT0005433195	1.011.552	1.004.289
C/C vincolati post-mortem discarica	4.404.487	4.404.487
Totale	8.335.779	8.372.413

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.136	209	3.345
Totale rimanenze	3.136	209	3.345

La voce Rimanenze, pari a € 3.345, 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.931.406	1.928.377	3.029

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 precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2024, 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	893.317	(3.331)	889.986	889.986
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	515.080	(228.254)	286.826	286.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.702	12.817	31.519	31.519
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	382.093	191.972	574.065	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	119.185	29.825	149.010	149.010
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.928.377	3.029	1.931.406	1.357.341

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 € 574.065 sono prevalentemente riferiti all'accantonamento a fondo non deducibile.

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

Differenze temporanee	Saldo al 31/12 /2024	Effetto fiscale	Saldo al 31/12 /2023	Effetto fiscale	Variazione
F.do ammortamenti differiti	2.002.464	557.462	1.304.551	360.651	196.811
Svalutazione immobilizzazione materiale	54.704	15.433	72.966	20.576	(5.143)
Varie	4.876	1.170	3.606	866	304
Totale	2.062.044	574.065	1.381.123	382.093	191.972

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	30.054	30.054	30.054
Utilizzo dell'esercizio			
Accantonamento eserc.	5.875	5.875	5.875
Saldo al 31/12/2024	35.929	35.929	35.929

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	500.000	13.542	513.542
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	13.542	513.542

L'importo di € 513.542 è relativo ad un deposito vincolato aperto il 6 agosto 2024 un istituto di credito con scadenza ad un anno ad un tasso attivo lordo del 3,65%.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.943.097	715.337	4.658.434
Denaro e altri valori in cassa	730	199	929
Totale disponibilità liquide	3.943.827	715.536	4.659.363

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
Ratei attivi	-	22.716	22.716
Risconti attivi	14.639	(9.370)	5.269
Totale ratei e risconti attivi	14.639	13.346	27.985

I ratei attivi di competenza dell'esercizio sono pari a € 22.716 e sono relativi a cedole che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi di competenza dell'esercizio successivo sono pari a € 5.269 così suddivisi:

- per premi assicurativi € 1.446;
- altri € 3.823.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.586.075	1.302.581	283.494

(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	853.618	240.000	235.770		849.388
Totale altre riserve	853.618	240.000	235.770		849.388
Utile (perdita) dell'esercizio	435.770	200.000	(235.770)	723.494	723.494
Totale patrimonio netto	1.302.581	-	-	723.494	1.586.075

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2023, in data 15 aprile 2024, ha destinato l'utile d'esercizio per € 200.000 a dividendo ai soci e la restante quota pari a € 235.770 a riserva straordinaria.

L'assemblea dei soci, in data 18 dicembre 2024, ha deliberato la distribuzione di riserve per € 240.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	10.994	Sott. soci	B	-	-
Riserva legale	2.199	Utili	A,B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	849.388	Utili	A,B,C,D	849.388	747.813
Totale altre riserve	849.388			849.388	747.813
Totale	862.581			849.388	747.813
Residua quota distribuibile				849.388	

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.565.396	12.289.533	1.275.863

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.289.533	12.289.533
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.275.863	1.275.863
Totale variazioni	1.275.863	1.275.863
Valore di fine esercizio	13.565.396	13.565.396

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

	<i>F.do oneri completamente discarica</i>	<i>F.do ammortamenti differiti</i>	<i>F.do post-mortem discarica</i>	<i>F.do gestione periodo transitorio</i>	<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>
Valore di inizio esercizio	3.150.024	1.304.551	7.463.751	371.207	12.289.533
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	121.564	697.913	407.999	48.387	1.275.863
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	121.564	697.913	407.999	48.387	1.275.863
Valore di fine esercizio	3.271.588	2.002.464	7.871.750	419.594	13.565.396

Il fondo oneri completamente discarica ricomprende l'accantonamento al fondo spese per le opere di completamento della discarica per complessivi € 3.271.588 compresa la quota del 2024 pari a € 121.564. Il fondo non comprende la quota parte delle opere di completamento residue sull'ex discarica Valore Ambiente. Con l'approvazione del progetto di rimodulazione e la successiva emissione dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (Determina 739 del 24 maggio 2023) SIA ha assunto l'onere di realizzare tutte le opere di chiusura e la copertura finale della discarica, anche sui lotti di competenza di Valore Ambiente.

I Soci nel corso dell'assemblea del 18 dicembre 2024 hanno condiviso l'operazione di scissione con scorporo al fine di trasferire il ramo d'azienda di Valore Ambiente ancora presente presso la discarica di Grumolo delle Abbadesse. Oltre al fondo stimato in circa € 2.000.000 di cui sopra, verranno trasferite (I) tutte le proprietà dei terreni su cui sorge l'intero sito, (II) la stazione di aspirazione del biogas, (III) l'impianto di cogenerazione e (IV) altri cespiti minori, decurtando i fondi TFR ed altri eventuali debiti per retribuzioni relativi a due risorse, il tutto in linea con l'impegno preso in sede di assemblea del 2 aprile 2024.

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'accantonamento al predetto fondo per l'anno 2024 è pari a € 697.913 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 € 2.002.464.

Il fondo oneri post-mortem discarica ricomprende l'accantonamento al fondo oneri post-mortem discarica per complessivi € 7.871.750 compresa la quota del 2024 pari a € 407.999. Per maggiori dettagli sulla sua valorizzazione si rimanda al commento già offerto nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie della presente nota integrativa.

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, alla data del 31 dicembre 2024 risulta essere di € 419.594 compresa la quota del 2024 pari a € 48.387.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	54.308
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.619
Altre variazioni	(24.921)
Totale variazioni	(7.302)
Valore di fine esercizio	47.006

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).

Tra le altre variazioni è compresa la liquidazione dovuta alla cessazione di un dipendente nel corso del 2024.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.364.999	1.035.505	329.494

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 2024, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale 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	346.449	223.184	569.633	569.633
Debiti verso imprese collegate	96.396	186.007	282.403	282.403
Debiti verso controllanti	-	122.400	122.400	122.400
Debiti tributari	486.472	(207.315)	279.157	279.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.875	2.868	19.743	19.743
Altri debiti	89.313	2.350	91.663	91.663
Totale debiti	1.035.505	329.494	1.364.999	1.364.999

I debiti verso Valore Ambiente Srl sono così ripartiti:

- per € 26.942 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di servizio di novembre e dicembre 2024;
- per € 59.742 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di distacco di personale nell'anno 2023;
- per € 75.857 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di distacco di personale nell'anno 2024;
- per € 2.262 riguarda il compenso all'amministratore delegato del IV^ trimestre 2024;
- per € 117.600 riguarda la parte di competenza Valore Ambiente derivante dalla distribuzione riserve deliberata dall'assemblea dei soci a dicembre 2024;

I debiti verso il Consorzio CIAT riguardano la parte di loro competenza derivante dalla distribuzione riserve deliberata dall'assemblea dei soci a dicembre 2024, che ammonta a € 122.400.

I debiti tributari riguardano:

- per € 169.310 quale debito IRES ed IRAP;
- per € 34.920 quale ecotassa dovuta alla Regione del Veneto per il IV^ trimestre 2024;
- per € 63.813 a titolo di indennizzo ambientale da ripartire ai Comuni di Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco, Montegalda e Longare per il IV^ trimestre 2024;
- per € 11.114 quale ritenute operate sul lavoro dipendente e autonomo relative al mese di dicembre 2024.

I debiti previdenziali, pari complessivamente ad € 19.743 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2025.

La voce Altri debiti comprende principalmente debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 62.068 e ulteriori partite passive da liquidare per € 6.595. Inoltre sono compresi € 23.000 a titolo di deposito cauzionale versati da alcuni clienti a garanzia del contratto di conferimento rifiuti con loro stipulato per l'anno 2024.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	28.190	(10.188)	18.002
Totale ratei e risconti passivi	28.190	(10.188)	18.002

I risconti passivi iscritti a bilancio sono di natura pluriennale ed ammontano ad € 28.190. Essi riguardano la contabilizzazione attraverso il metodo indiretto dei contributi ricevuti nel corso degli esercizi 2021 e 2022 per l'acquisto di beni strumentali riconosciuti come credito d'imposta ai sensi della Legge n. 178 del 30 dicembre 2020, art. 1, commi 1051-1063.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.652.556	3.948.316	825.802

(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.

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

I ricavi sono relativi a clienti, enti pubblici o società operanti nella gestione dei servizi rifiuti nella Regione del Veneto. Nel 2023 è entrata a regime la gestione regionale dei flussi di rifiuti urbani in entrata presso gli impianti di piano e con il Decreto del Direttore della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica della Regione del Veneto n. 310 del 28 dicembre 2023 e s.m.i. si è aggiornata per l'anno 2024 la pianificazione dei flussi soggetti a regolazione tariffaria per ciascun impianto minimo tra cui la discarica di Grumolo delle Abbadesse.

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.652.556	3.826.754	825.802
Variazione rimanenze prodotti			
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	61.818	93.931	(32.113)
Altri ricavi e proventi	15.043	27.631	(12.588)
<i>Totale</i>	4.729.417	3.948.316	781.101

Nel corso dell'esercizio 2024, la Società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad € 4.652.556.

Detti ricavi si ripartiscono in:

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Ricavi per smaltimento di rifiuti urbani (da pianificazione Regione Veneto)	4.053.971	2.954.858	1.099.113
Ricavi per smaltimento di rifiuti speciali non pericolosi	598.585	871.896	(273.311)
<i>Totale</i>	4.652.556	3.826.754	825.802

I ricavi per smaltimento di rifiuti urbani sono pari a € 4.053.971 e sono stati calcolati con la tariffa di conferimento dei rifiuti urbani per l'anno 2024 approvata ai sensi del MTR-2 di cui alla Deliberazione ARERA n. 363/2021 e s.m.i., dal Decreto del Direttore della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica della Regione del Veneto n. 366 del 10 dicembre 2024 e pubblicata nel B.U.R. n. 166 del 24 dicembre 2024.

Nel corso dell'esercizio 2024 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente e mezzi d'opera impegnati direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 61.818.

I ricavi diversi pari a € 15.043 riguardano:

- per € 4.300 prestazioni rese dalla Società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;
- per € 10.188 a titolo di quota dell'esercizio del contributo in conto impianti riconosciuto come credito d'imposta ai sensi della Legge n. 178 del 30 dicembre 2020, art. 1, commi 1051-1063 per l'acquisto di beni strumentali;
- per € 555 altri ricavi.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.060.634	3.517.155	543.479

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 prime, sussidiarie, di consumo e di merci* ammontano ad € 283.014.

Nell'importo sono compresi € 18.942 relativi al costo dell'energia elettrica per il funzionamento della pressa imballatrice dei rifiuti.

<i>Materie di consumo e sussidiarie</i>	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Energia elettrica	18.942	17.210	1.732
Carburanti e lubrificanti	115.578	97.230	18.348
Materiale per la gestione della discarica	96.311	61.677	34.634
Altri materiali	52.183	87.390	(35.207)
<i>Totale</i>	<i>283.014</i>	<i>263.507</i>	<i>19.507</i>

La tabella che segue riporta la composizione dei *Costi per servizi* sostenuti nel 2024, pari complessivamente ad € 1.528.528.

<i>Spese per servizi</i>	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Manutenzione esterna ordinaria	66.976	56.306	10.670
Movimentazione terra (rimozione cop. provvisoria)	96.743		96.743
Smaltimento / Trasporto rifiuti	776.395	244.359	532.036
Spese telefoniche	3.723	3.570	153
Assicurazioni	54.113	41.737	12.376
Energia elettrica	48.057	30.604	17.453
Acqua	3.640	6.097	(2.457)
Analisi di laboratorio	83.301	80.646	2.655
Contratto di servizio	167.365	168.585	(1.220)
Consulenze esterne tecniche / giuridiche	43.362	60.189	(16.827)
Compensi amministratori	25.580	25.280	300

Compenso al Collegio Sindacale	17.680	17.680	
Distacco personale	75.857	59.742	16.115
Servizi al personale	19.297	22.428	(3.131)
Servizi ambientali (derattizzazione / manutenzione verde)	7.497	3.397	4.100
Pulizia uffici e locali	11.756	9.199	2.557
Spese di vigilanza	9.240	9.480	(240)
Altre spese per servizi	17.946	16.716	1.230
<i>Totale</i>	<i>1.528.528</i>	<i>856.015</i>	<i>672.513</i>

La voce *Costi per godimento beni di terzi*, pari ad € 198.622 si compone:

- per € 120.506 riguardanti il corrispettivo per la locazione dell'impianto di depurazione del percolato ad osmosi inversa attivato nel corso dell'esercizio;
- per € 78.116 noleggi di mezzi d'opera e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica.

<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Noleggi diversi	198.622	76.168	122.454
Fitti passivi			
<i>Totale</i>	<i>198.622</i>	<i>76.168</i>	<i>122.454</i>

Il *Costo per il personale* di competenza per l'esercizio 2024 ammonta complessivamente ad € 455.789.

<i>Costo del personale</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Stipendi	326.491	277.102	49.389
Contributi INPS	105.274	89.222	16.052
Accantonamento annuo T.F. R.	17.619	15.553	2.066
Trattamento di quiescenza	3.674	3.331	343
Altri costi del personale	2.731	37.239	(34.508)
<i>Totale</i>	<i>455.789</i>	<i>422.447</i>	<i>33.342</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 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Manut. su beni di terzi	5.019	2.510	2.509
Software	317	158	159
Certificazione qualità	236	445	(209)
<i>Totale</i>	<i>5.572</i>	<i>3.113</i>	<i>2.459</i>

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Terreni e fabbricati	4.636	3.385	1.251
Impianti e macchinari	70.635	47.981	22.654
Attrezzature industriali	4.081	3.778	303
Altri beni materiali	210.902	254.069	(43.167)
<i>Totale</i>	<i>290.254</i>	<i>309.213</i>	<i>(18.959)</i>

Tra gli Altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 59.496.

Il Fondo svalutazione crediti, a seguito dell'accantonamento eseguito nell'esercizio di € 5.875, è pari a € 35.929.

Le *Rimanenze di materie prime e di consumo* ammontano ad € 3.345, in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 209, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli *Accantonamenti ai fondi per oneri futuri*, di importo complessivo pari ad € 1.275.863, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli *Oneri diversi di gestione* ammontano ad € 17.326:

<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Imposta di registro	200		200
CC. gg. libri sociali	310	310	
Diritti camerali	405	365	40
Tasse possesso automezzi	853	812	41
Contributi ARERA	889	936	(47)
Erogazioni liberali	2.500		2.500
Contributi previdenziali amministratori	319	1.567	(1.248)
Certificazioni/vidimazioni	2.038	3.387	(1.349)
Altre imposte e tasse	7.317	2.010	5.307
Altri oneri	2.495	13.542	(11.047)
<i>Totale</i>	<i>17.326</i>	<i>22.929</i>	<i>(5.603)</i>

Le erogazioni liberali sono relative a pagamenti effettuati con mezzi tracciabili eseguiti a favore di due Enti del Terzo Settore durante l'anno 2024 per lo sviluppo di progetti ambientali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
310.065	151.773	158.292

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	62.855		62.855
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	247.213	151.773	95.440
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)		(3)
Utili (perdite) su cambi			
<i>Totale</i>	<i>310.065</i>	<i>151.773</i>	<i>158.292</i>

Nella voce Proventi finanziari trovano prevalentemente riscontro gli interessi attivi e le cedole da titoli di stato maturati sui 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.

Si evidenzia che per la finalità degli stessi ed essendo accreditati sui medesimi conti vincolati all'Ente , questi proventi risultano non disponibili per la Società.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
255.354	147.164	108.190

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 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Imposte correnti:</i>	<i>447.173</i>	<i>317.155</i>	<i>130.058</i>
IRES	390.448	268.329	122.119
IRAP	56.725	48.786	7.939
Imposte sostitutive			
<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>	<i>153</i>		<i>153</i>
<i>Imposte differite (anticipate)</i>	<i>(191.972)</i>	<i>(169.951)</i>	<i>(22.021)</i>
IRES	(163.426)	(141.312)	(22.114)
IRAP	(28.546)	(28.639)	93
<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</i>			
<i>Totale</i>	<i>255.354</i>	<i>147.164</i>	<i>108.190</i>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'utile netto dell'esercizio 2024 ammonta ad **€ 723.494**

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

Rispetto all'anno precedente si segnala una assunzione di un operaio nel mese di gennaio 2024 e una cessazione nel mese di novembre 2024 sempre di un operaio.

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali Utilitalia Ambiente (ex Fise).

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	25.580	17.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che le attività svolte dal collegio sindacale della Società includono la 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

	Importo
Impegni	13.677.942
Garanzie	216.109

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Garanzie di terzi (fidejussioni ricevute)	216.109	146.348	69.761
Sistema improprio degli impegni (impegno completamento discarica)	13.677.942	10.867.173	2.810.769
<i>Totale</i>	<i>13.894.051</i>	<i>11.013.521</i>	<i>2.880.530</i>

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 13.677.942 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 comprende:

- € 7.766.591 relativo al nuovo impegno derivante dall'approvazione del nuovo progetto di ampliamento di cui all'Autorizzazione Integrata Ambientale n. 2/2023 del 24 maggio 2023.;
- € 2.002.346 relativo alla stima del fondo oneri completamento discarica del lotto di competenza Valore Ambiente per il quale si rinvia al commento di tale voce tra le passività del presente documento.

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 fornitori e 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

In data 17 marzo 2025 presso lo studio notarile Boschetti di Vicenza, è stato stipulato atto di compravendita, di cui al preliminare del 27 novembre 2024, di terreni agricoli adiacenti alla discarica (foglio 14 M.N. 155-162-269-271) necessari per consentire la prosecuzione delle opere di ampliamento previste dal progetto di ottimizzazione con la movimentazione di circa 300.000 mc di terreno attualmente stoccato sopra la discarica e derivante dalle operazioni di scavo dei vecchi lotti e di un fabbricato rurale (loglio 14 M.N. 241 sub 1-2-3) insistente sugli stessi.

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento all'art. 1, comma 125-bis, Legge n. 124/2017 si segnala che la Società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, ossia nel 2024, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o o in natura, non aventi carattere generale.

A completamento si informa comunque che la Società ha beneficiato nell'esercizio 2024 dei seguenti crediti d'imposta:

- per acquisto beni strumentali 4.0 di cui alla L. 178/2020 per € 4.533, somma compensata a maggio 2024.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato dell'esercizio, pari a € 723.494, interamente a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il limite di cui all'art. 2430, C.c..

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione del Registro 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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Grumolo delle Abbadesse, 26 marzo 2025

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(Andrea Treu)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Hyvoz Alberto, quale professionista incaricato dal legale rappresentante della Società ai sensi dell'art. 31 comma 2-quarter e quinquies della Legge 340/2000, attesta che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.