

# ROMANGIA SERVIZI S.R.L. SOCIO UNICO COMUNE DI SORSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 1 - SORSO (SS)
Codice Fiscale	02253060905
Numero Rea	SS 160218
P.I.	02253060905
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	SRL a socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SORSO
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	88.226	106.022
II - Immobilizzazioni materiali	10.722	4.816
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>98.948</b>	<b>110.838</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.418	54.694
imposte anticipate	1.022	0
<b>Totale crediti</b>	<b>48.440</b>	<b>54.694</b>
IV - Disponibilità liquide	36.650	31.368
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>85.090</b>	<b>86.062</b>
D) Ratei e risconti	29.697	36.351
<b>Totale attivo</b>	<b>213.735</b>	<b>233.251</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	115.000	115.000
IV - Riserva legale	13.089	10.946
VI - Altre riserve	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(55.080)	(95.797)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.121	42.860
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>87.132</b>	<b>73.009</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	7.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.934	25.929
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.436	106.431
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.233	20.382
<b>Totale debiti</b>	<b>88.669</b>	<b>126.813</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>213.735</b>	<b>233.251</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	413.144	294.806
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	225
altri	45.052	1.164
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>45.052</b>	<b>1.389</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>458.196</b>	<b>296.195</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.218	16.348
7) per servizi	62.554	44.757
8) per godimento di beni di terzi	0	450
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.861	93.434
b) oneri sociali	42.191	28.239
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.471	7.057
c) trattamento di fine rapporto	13.090	6.847
e) altri costi	1.381	210
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>240.523</b>	<b>128.730</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.619	18.944
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.797	17.797
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.822	1.147
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>19.619</b>	<b>18.944</b>
13) altri accantonamenti	0	7.500
14) oneri diversi di gestione	77.470	5.976
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>432.384</b>	<b>222.705</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>25.812</b>	<b>73.490</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.647	10.171
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.647</b>	<b>10.171</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9.646)</b>	<b>(10.171)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>16.166</b>	<b>63.319</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.067	20.589
imposte differite e anticipate	(1.022)	(130)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.045</b>	<b>20.459</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.121	42.860

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetici e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

### **Attività svolte**

La società, totalmente partecipata dall'Amministrazione Comunale di Sorso, opera a norma dell'art. 16 del D.Lgs n. 175/2016 e dell'art. 3 dello statuto sociale, esclusivamente nei confronti dell'Ente pubblico controllante nell'ambito, principalmente, delle attività di manutenzione degli immobili comunali, della viabilità, dell'arredo urbano, della cura, pulizia e manutenzione del verde pubblico e servizio scuolabus.

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

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

Gli effetti dell'emergenza sanitaria globale da Covid-19 hanno interessato anche l'anno 2021; tuttavia non si segnalano riflessi sulle attività della società, prestate con regolare continuità. Vi è quindi una sostanziale compatibilità tra le disposizioni civilistiche (artt. 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio.

## Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti mutamenti dei principi contabili, pertanto, non si è reso necessario procedere con la variazione delle valutazioni delle poste di bilancio.

## Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessaria alcuna correzione di errori rilevanti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

La comparabilità tra le voci del presente esercizio e quelle dell'esercizio precedente è conforme a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del C.C.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5;
- manutenzioni straordinarie beni di terzi: anni 8.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi accessori.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzatura varia: aliquota 15%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Crediti**

I crediti risultanti alla fine dell'esercizio sono iscritti al valore nominale, corrispondente a quello di presunto realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di quanto corrisposto nel corso dell'esercizio.

**Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

**Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi.

**Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- imposte correnti, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo IRAP;
- imposte anticipate computate sulle riprese fiscali temporanee imponibili.

Non emergono imposte correnti a titolo di IRES.

**Cambiamenti dei criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

**Altre informazioni**

La società, in quanto in house, è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Sorso, secondo le disposizioni del D. Lgs n. 175/2016.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi e/o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

## **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali e materiali.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	106.022	93.550	199.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	88.734	88.734
Valore di bilancio	106.022	4.816	110.838
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	7.727	7.727
Ammortamento dell'esercizio	17.797	1.822	19.619
Totale variazioni	(17.797)	5.905	(11.892)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	88.226	101.277	189.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	90.555	90.555
Valore di bilancio	88.226	10.722	98.948

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad attrezzature e macchine d'ufficio elettroniche.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali



	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	581	105.441	106.022
Valore di bilancio	581	105.441	106.022
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	223	17.574	17.797
Totale variazioni	(223)	(17.574)	(17.797)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	358	87.868	88.226
Valore di bilancio	358	87.868	88.226

La voce costi di impianto e ampliamento è costituita esclusivamente da spese notarili.

La voce altre immobilizzazioni immateriali è relativa ai lavori di adeguamento dell'Autoparco Comunale, conclusi nel 2019, e sostenuti dalla Società in quanto utilizzatrice di alcune aree in forza di un contratto di comodato.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	30.827	62.723	93.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.011	62.723	88.734
Valore di bilancio	4.816	-	4.816
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	6.228	1.499	7.727
Ammortamento dell'esercizio	1.616	206	1.822
Totale variazioni	4.612	1.293	5.905
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	37.055	64.222	101.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.627	62.928	90.555
Valore di bilancio	9.428	1.294	10.722

### **Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	46.395	(26.398)	19.997	19.997
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.015	18.385	23.400	23.400
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	1.022	1.022	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.284	737	4.021	4.021
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	54.694	(6.254)	48.440	47.418

Nel corso dell'esercizio, avendone accertato la definitiva inesigibilità, il credito per fatture da emettere, acceso nel 2015 per € 77.436 è stato stralciato per € 70.879 e di conseguenza è stato utilizzato l'apposito fondo rischi acceso nel 2019 per € 35.987.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.997	19.997
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	23.400	23.400
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.022	1.022
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.021	4.021
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	48.440	48.440

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta estera.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
<b>Crediti documentati da fatture</b>	2.446
<b>Fatture da emettere</b>	17.551
<b>Totale calcolato</b>	19.997

Il credito per fatture da emettere è relativo ad attività di servizi prestate a favore del socio unico Comune di Sorso, di competenza dell'esercizio 2021.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
<b>Fornitori c/anticipi</b>	180
<b>Fornitori saldo Dare</b>	296
<b>Crediti diversi</b>	3.545

Descrizione	Importo
<b>Totale calcolato</b>	4.021

I crediti diversi sono determinati per € 2.173 dal doppio pagamento erroneamente eseguito, a favore dell'Agenzia delle Entrate, su rateazioni relative a debiti tributari.

## Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espone le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	31.286	5.282	36.568
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	82	0	82
<b>Totale disponibilità liquide</b>	31.368	5.282	36.650

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

## **Ratei e risconti attivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "ratei e risconti attivi" nonché la loro variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	22.090	-	22.090
<b>Risconti attivi</b>	14.261	(6.654)	7.607
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	36.351	(6.654)	29.697

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi sono determinati interamente dalla rilevazione, per competenza, dei seguenti contributi:

- € 15.000,00 - Master & Back assegnato dalla Regione Sardegna e dal Comune di Sorso,
- € 7.090,00 - Stabilizzazione L.S.U. assegnato dalla Regione Sardegna ed imputato nell'esercizio 2016.

Descrizione	Importo
<b>Ratei attivi</b>	22.090
<b>Totale calcolato</b>	22.090

La voce risconti attivi risulta così composta:

Descrizione	Importo
<b>Risconti attivi</b>	7.608

Descrizione	Importo
Totale calcolato	7.608
arrotondamento	-1
da bilancio	7.607

I risconti esposti in tabella rappresentano la quota di competenza futura di pagamenti sostenuti per polizze assicurative (€ 3.076) e sanzioni ed interessi maturati su avvisi bonari dell'Agenzia delle Entrate (€ 4.531)

## Oneri finanziari capitalizzati

Con riferimento alle informazioni di cui all'articolo 2427 del codice civile punto 8, si precisa che ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale non sono stati imputati oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale sociale risulta composto da quote dal valore nominale di euro 115.000.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	115.000	-	-		115.000
<b>Riserva legale</b>	10.946	2.143	-		13.089
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	-	2	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	0	2	-		2
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(95.797)	40.717	-		(55.080)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	42.860	-	42.860	14.121	14.121
<b>Totale patrimonio netto</b>	73.009	42.862	42.860	14.121	87.132

Con delibera del 15 giugno 2020 la riserva straordinaria di € 265.070,47 è stata interamente destinata a copertura delle perdite pregresse.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
<b>Capitale</b>	115.000	Versamenti socio	.	-	-
<b>Riserva legale</b>	13.089	Accantonamento quota utili	B	13.089	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	-	Conferimenti in denaro		-	265.070
<b>Varie altre riserve</b>	2			-	-
<b>Totale altre riserve</b>	2			-	265.070

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Utili portati a nuovo	(55.080)			-	-
<b>Totale</b>	73.011			13.089	265.070
<b>Quota non distribuibile</b>				13.089	

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

### Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a €13.089, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale).

## Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.500	7.500
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	7.500	7.500
Totale variazioni	(7.500)	(7.500)
Valore di fine esercizio	-	0

Nel corso dell'esercizio si è definita la causa legale con il fornitore Vodafone Italia SpA, con il pagamento di € 6000,00. E' stato utilizzato e azzerato il fondo rischi di € 7.500,00, acceso nell'esercizio 2020.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.929
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.090
Utilizzo nell'esercizio	893
Altre variazioni	(192)
Totale variazioni	12.005
Valore di fine esercizio	37.934

Il trattamento di fine rapporto, relativo a 10,4 Unità Lavorative Annue, corrisponde ai debiti complessivamente maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita, calcolato secondo le disposizioni vigenti.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente alla scadenza e variazione dei debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	299	(102)	197	197	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	24.569	1.940	26.509	26.509	-
<b>Debiti tributari</b>	71.028	(44.843)	26.185	19.952	6.233
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.349	4.841	13.190	13.190	-
<b>Altri debiti</b>	22.568	20	22.588	22.588	-
<b>Totale debiti</b>	126.813	(38.144)	88.669	82.436	6.233

Il decremento della voce "debiti tributari" è determinato dal pagamento rateale degli avvisi bonari emessi dall'Agenzia delle Entrate.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	16.184
<b>Fatture da ricevere</b>	10.325
<b>Totale calcolato</b>	26.509

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
<b>Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati</b>	21.461
<b>Altri debiti ...</b>	1.127
<b>Totale calcolato</b>	22.588

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Come evidenziato nella tabella che segue, con riferimento alla data di chiusura non sussistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	197	197
<b>Debiti verso fornitori</b>	26.509	26.509

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	26.185	26.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.190	13.190
Altri debiti	22.588	22.588
Debiti	88.669	88.669

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

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	88.669	88.669



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### **Valore della produzione**

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione, e la loro suddivisione per categorie di attività e la ripartizione geografica.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	413.144
<b>Totale</b>	<b>413.144</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	413.144
<b>Totale</b>	<b>413.144</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	294.806	413.144	118.338
<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</b>	-	-	-
<b>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	-	-	-
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-
<b>Altri ricavi e proventi</b>	1.389	45.052	43.663
<b>Totale calcolato</b>	<b>296.195</b>	<b>458.196</b>	<b>162.001</b>

Tutta l'operatività è determinata esclusivamente dai servizi prestati a favore del socio unico Comune di Sorso, in forza dei relativi contratti di servizio.

L'incremento dell'esercizio è dovuto principalmente all'affidamento del servizio di trasporto scolastico, trasporto verso i centri estivi e manutenzioni extra contratto.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
<b>Prestazioni di servizi</b>	294.806	410.990	116.184
<b>Altri</b>	-	2.154	2.154
<b>Totale calcolato</b>	<b>294.806</b>	<b>413.144</b>	<b>118.338</b>

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
<b>Contributi in conto esercizio</b>	225	-	-225

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Arrotondamenti attivi	36	12	-24
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	1.128	1.553	425
Altri proventi straordinari	-	43.487	43.487
<b>Totale calcolato</b>	<b>1.389</b>	<b>45.052</b>	<b>43.663</b>

I proventi straordinari per € 43.487 sono determinati dall'utilizzo dei fondi rischi di cui si è detto nell'illustrazione delle voci di stato patrimoniale.

## Costi della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.348	32.218	15.870
Per servizi	44.757	62.554	17.797
Per godimento di beni di terzi	450	-	-450
Per il personale	128.730	240.523	111.793
Ammortamenti e svalutazioni	18.944	19.619	675
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	7.500	-	-7.500
Oneri diversi di gestione	5.976	77.470	71.494
<b>Totale calcolato</b>	<b>222.705</b>	<b>432.384</b>	<b>209.679</b>

Il significativo incremento dei costi operativi è correlato all'esecuzione degli ulteriori affidamenti dell'Amministrazione Comunale.

L'incremento degli oneri diversi di gestione è determinato dallo stralcio del credito per lavori relativi al 2015, di cui si è data informativa nel paragrafo dedicato ai crediti all'attivo circolante.

### Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Materie prime c/acquisti	476	-	-476
Carburanti e lubrificanti	1.889	14.585	12.696
Altri...	13.982	17.633	3.651
<b>Totale calcolato</b>	<b>16.347</b>	<b>32.218</b>	<b>15.871</b>
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	16.348	32.218	-

### Costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Lavorazioni esterne	-	9.780	9.780
Consulenze tecniche	2.080	750	-1.330
Spese legali e altre consulenze professionali	16.537	16.929	392
Rimborsi chilometrici	170	3.765	3.595

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Manutenzione e riparazione su beni propri	279	8.935	8.656
Manutenzione e riparazione su autovetture	510	-	-510
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	-	733	733
Compensi agli amministratori	4.179	7.339	3.160
Contributi INPS amministratori	669	1.174	505
Contributi INAIL soci/amministratori	49	7	-42
Compensi ai sindaci e ai revisori	3.034	4.200	1.166
Assicurazioni varie	1.374	1.374	-
Assicurazioni autovetture	2.431	2.266	-165
Spese per servizi bancari	511	525	14
Spese varie	12.575	3.896	-8.679
Altri...	360	-	-360
Spese per pulizia	-	880	880
<b>Totale calcolato</b>	<b>44.758</b>	<b>62.553</b>	<b>17.795</b>
arrotondamento	-1	1	-
<b>da bilancio</b>	<b>44.757</b>	<b>62.554</b>	<b>-</b>

### Costi per godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Noleggi	450	-	-450
<b>Totale calcolato</b>	<b>450</b>	<b>-</b>	<b>-450</b>

### Costi per il personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Stipendi	93.434	178.330	84.896
Costo lavoro interinale	-	5.531	5.531
Contributi INPS	23.723	35.632	11.909
Contributi INAIL	4.125	6.028	1.903
Altri	390	531	141
Accantonamento fondo TFR	6.847	13.090	6.243
Altri...	210	1.381	1.171
<b>Totale calcolato</b>	<b>128.729</b>	<b>240.523</b>	<b>111.794</b>
arrotondamento	1	-	-
<b>da bilancio</b>	<b>128.730</b>	<b>240.523</b>	<b>-</b>

### Ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	223	223	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	17.574	17.574	-
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	1.147	1.616	469
Ammortamento altri beni materiali	-	205	205
<b>Totale calcolato</b>	<b>18.944</b>	<b>19.618</b>	<b>674</b>

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	18.944	19.619	-

### Altri accantonamenti.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Altri...	7.500	-	-7.500
Totale calcolato	7.500	-	-7.500

Con riferimento alle informazioni presentate nel prospetto precedente si rimanda a quanto detto nell'esposizione delle voci di stato patrimoniale.

### Oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Tassa di proprietà autovetture	-	222	222
Tasse di concessione governativa	310	-	-310
Altre imposte e tasse deducibili	111	489	378
Diritto annuale CCIAA	137	137	-
Arrotondamenti passivi	30	13	-17
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	-	70.879	70.879
Sanzioni amministrative	4.159	4.410	251
Altri	-	368	368
Sopravvenienze passive straordinarie	1.229	953	-276
Totale calcolato	5.976	77.471	71.495
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	5.976	77.470	-

## Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

La gestione finanziaria è determinata quasi esclusivamente da interessi di mora e di dilazione relativi alle rateazioni in corso con l'Agenzia delle Entrate.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	297
Altri	9.350
Totale	9.647

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
IRES	18.060	-	-18.060
IRAP	2.529	3.067	538
Imposte differite	-130	-	130
Imposte anticipate	-	-1.022	-1.022
<b>Totale calcolato</b>	<b>20.459</b>	<b>2.045</b>	<b>-18.414</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle imprese esercenti *servizi di pulizia e servizi integrati /multiservizi*.

	Numero medio
Impiegati	0.90
Operai	9.50
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10.40</b>

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

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi imputati per la carica di amministratore.

	Amministratori
Compensi	7.339

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.200
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.200</b>

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che le operazioni poste in essere con il socio unico Comune di Sorso sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti significativi rispetto alla normale operatività sociale.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Non si sono verificate movimentazioni relative ad azioni proprie e azioni di società controllanti possedute, anche tramite società fiduciaria o interposta persona, detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si evidenzia che la società non ha ricevuto da Pubbliche Amministrazioni o da società da queste controllate, vantaggi economici sotto forma di sovvenzioni, contributi ed incarichi retribuiti.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il progetto di bilancio al 31.12.2021 si chiude con un utile di €14.120,82 che si propone di destinare:

- a riserva legale per euro 706,04
- a copertura delle perdite precedenti per euro 13.414,78,

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Tale obbligo informativo non sussiste in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

Leonardo Bellu