

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	SO.GE.NU.S. S.P.A.
sede	60030 MAIOLATI SPONTINI (AN) VIA CORNACCHIA, 12 - FRAZIONE MOIE
capitale sociale	1.100.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	AN
partita IVA	01141940427
codice fiscale	01141940427
numero REA	111380
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 403.320.

La presente Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 (unitamente alla relazione sulla gestione) contiene tutte le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2428 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e del rendiconto finanziario al 31.12.2019 e 20, redatti conformemente agli articoli del Codice civile.

Il Bilancio è stato redatto con l'ottica di fornire una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Le valutazioni delle singole voci di bilancio sono state fatte in base al principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale relativamente alle attività di ricopertura della porzione di discarica attiva sino al 10 aprile 2020 (IV° Stralcio), di gestione post operativa dello stesso impianto (I°, II°, III° E IV° stralcio), nonché nella prosecuzione della gestione del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani.

Le rilevazioni contabili sono state fatte nel rispetto della loro competenza temporale, i valori sono imputati al conto economico sulla base della loro competenza economica. Gli utili vengono contabilizzati solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre sono stati recepiti i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2020 è stato predisposto nel rispetto degli articoli del vigente Codice civile, ivi inclusi i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426.

I principi contabili utilizzati sono quelli emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Attività svolte

La nostra Società opera nell'ambito della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, assimilabili agli urbani, speciali non pericolosi e pericolosi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività non viene svolta in alcuna sede secondaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e presupposto della continuità aziendale

Tutte le attività poste in capo a SO.GE.NU.S. S.p.A., si sono svolte in modo regolare pur risentendo di una certa inquietudine dei dipendenti per l'incertezza delle prospettive per quanto riguarda il passaggio del servizio di raccolta e trasporto R.S.U. al gestore unico dell'ATA-ATO2 Ancona.

Durante l'esercizio 2020, segnato dalla crisi pandemica e dalle sue conseguenze, è continuata la riduzione programmata dell'attività di smaltimento dei rifiuti speciali sino alla definitiva cessazione avvenuta il 10 aprile 2020 per esaurimento della volumetria autorizzata prevista nell'A.I.A. 138/2017 con la quale furono approvate le varianti

progettuali da parte della Provincia di Ancona a seguito della Delibera n.14/2016 della Giunta Comunale di Maiolati Spontini.

Con sentenza del 18/06/2020, resa pubblica in data 02/10/2020, la IV Sezione del Consiglio di Stato in sede giurisdizionale ha accolto il ricorso dei Comuni di Castelbellino e Monteroberto avverso l'A.I.A.137/2017 rilasciata dalla Provincia di Ancona, dichiarandola nulla e pertanto in attesa di nuova A.I.A. non si è potuto procedere né all'avvio della realizzazione dei lavori di copertura finale dell'impianto di discarica, né all'inizio dei lavori di predisposizione della successiva posa in opera dell'impianto di trattamento del percolato

SO.GE.NU.S. S.p.A. dovrà continuare la sua attività per assolvere ai propri obblighi contrattuali per quanto riguarda la gestione post operativa per 32 anni di tutti gli stralci della discarica che hanno cessato l'attività operativa per esaurimento della volumetria autorizzata. La società dovrà inoltre eseguire i lavori appaltati dal Comune di Maiolati Spontini per la copertura finale del IV° stralcio che saranno eseguiti negli anni 2022 e 2023.

La società apposta in bilancio un apposito fondo accantonamento di risanamento ambientale della discarica "La Cornacchia" che accoglie gli oneri stimati relativi alla gestione post-operativa dell'impianto, destinati a coprire costi ed oneri da sostenere per il risanamento ambientale.

Il suddetto fondo viene annualmente adeguato sulla base di apposita perizia redatta e asseverata dal tecnico esterno incaricato, la quale tiene conto del Piano Economico Finanziario triennale previsionale 2021, 2022 e 2023, approvato dagli amministratori in data 25 giugno 2021.

Si fa presente inoltre che, a norma dei D.lgs. n. 36/2003 - n. 59/2005 e del D.G.P. n. 459/2008 modificato con il n. 266 del 19 maggio 2009, la società dispone al 31 dicembre 2020 di somme vincolate di disponibilità liquide e di attività finanziarie immobilizzate, per la gestione post operativa dell'impianto di discarica, somme depositate in parte su libretti di risparmio e/o conto titoli con vincolo a favore della Provincia di Ancona per gli importi degli oneri da sostenere post chiusura per la discarica "La Cornacchia", gli stessi sono stati presentati quale garanzia finanziaria di cui alla normativa sopradetta.

Le somme vincolate vengono adeguate annualmente in base agli importi desunti dalle perizie redatte dal tecnico incaricato per la valutazione degli oneri per le opere di sistemazione finale e di post chiusura relativi all'ampliamento IV° Stralcio e I° - II° - III° Stralcio della suddetta discarica.

Al 31 dicembre 2020 risultano accumulate complessivamente somme per € 22.734.205 di cui € 22.604.083 iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie e la restante somma nelle disponibilità liquide.

La società dovrà inoltre continuare a gestire l'appalto della raccolta e trasporto R.S.U. fino al subentro del nuovo gestore che ragionevolmente non avverrà secondo le decisioni di ATA-ATO 2 Ancona e stime ragionevoli prima del 2023, tempo tecnico ed amministrativo ritenuto indispensabile per adottare gli atti amministrativi indispensabili da parte dei soggetti istituzionali e aziendali coinvolti.

Gli amministratori hanno inoltre predisposto, il Piano Triennale Previsionale 2021-2023, che verrà discusso nei successivi punti all'ordine del giorno dal Consiglio di Amministrazione in data 25 giugno 2021, il quale rappresenta la miglior stima dei costi e ricavi attesi e dei flussi finanziari prospettici al fine di garantire l'equilibrio economico finanziario nel rispetto dei contratti sottoscritti. La società è inoltre dotata di risorse finanziarie necessarie al fine del mantenimento e del rispetto dei suddetti contratti sottoscritti.

Gli amministratori in ragione di quanto esposto hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuazione delle attività e ritengono rispettato il presupposto della continuità aziendale.

Criteri di formazione

Introduzione

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.

I criteri di valutazione delle poste del presente bilancio sono conformi agli OIC applicabili all'esercizio chiuso al 31.12.2020.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Criteri di valutazione applicati

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione delle attività di ricopertura della discarica attiva sino al 10 aprile 2020, della gestione post operativa dell'intero impianto e nella prosecuzione della gestione delle attività di raccolta e trasporto di R.S.U. per conto di CIS S.r.l. 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). 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In ogni caso SO.GENU.S. S.p.A. continuerà la sua attività per assolvere ai propri obblighi contrattuali riguardanti la gestione post-operativa di 32 anni dei quattro stralci della discarica, la cui volumetria autorizzata è esaurita. Dovrà continuare a gestire l'appalto della raccolta e trasporto R.S.U. fino al subentro del nuovo gestore che non avverrà ragionevolmente prima del 2023.

SO.GE.NU.S. S.p.A. dovrà inoltre eseguire i lavori che saranno di nuovo appaltati dal Comune di Maiolati Spontini per la copertura finale del IV° stralcio che saranno eseguiti negli anni 2022, 2023. Per rispettare i contratti sottoscritti è ovviamente necessaria e quindi garantita la continuità aziendale. Gli amministratori in ragione di quanto esposto hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuazione delle attività elencate e quindi ritengono certa la continuità aziendale.

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.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, adeguate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- * Fabbricati: 21,67 %
- * Costruzioni leggere: 21,67 %
- * Impianti e macchinari: 21,67 %
- * Attrezzature: 21,67 %
- * Mezzi trasporto e macchine operatrici: 20 %
- * Autovetture: 25 %
- * Mobili ufficio: 12 %

* Macchine elettroniche ufficio: 20%.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, 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.

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, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato alla chiusura dell'esercizio, le materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti in base al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Detta classificazione dei titoli è legata alle decisioni dell'organo amministrativo, ossia ai programmi che tale organo intende attuare nell'esercizio e negli esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una stima prudenziale del carico fiscale di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività/passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate vengono contabilizzate solo e nella misura in cui si ritiene ragionevolmente certo che negli esercizi futuri in cui si riverseranno vi sarà materia imponibile tale da consentire un recupero delle stesse.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale sulla base dell'effettiva prestazione del servizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Effetti del cambiamento del piano di ammortamento

Al fine di meglio comparare il risultato patrimoniale ed economico dell'esercizio rispetto a quello dell'esercizio precedente, viene presentato il seguente schema relativo all'effetto sui valori della situazione patrimoniale e del conto economico, a seguito della modifica del piano di ammortamento, già effettuato nel precedente esercizio, relativo ai:

- Fabbricati;
- Costruzioni leggere;
- Impianti e macchinari;
- Attrezzature;

per i quali è stata riveduta la stima relativa al loro utilizzo, con la conseguenza che l'aliquota applicata al "net book value" è passata:

Cespiti	Aliquota su Costo storico	Aliquota applicata sul "net book value"
Fabbricati	3%	21,67 %
Costruzioni leggere	10%	21,67 %
Impianti e macchinari	10%	21,67 %
Attrezzature	15%	21,67 %

Il cambiamento della stima dell'utilizzo dei sopracitati beni, assunta nell'esercizio precedente, si è resa necessaria in seguito alla cessazione dell'attività di smaltimento in cui opera l'azienda, per raggiungimento della volumetria autorizzata relativa al IV Stralcio della discarica, avvenuta in data 10 aprile 2020, e che ha portato ad una forte contrazione del volume di vendita, come evidenziato dai dati relativi ai ricavi delle vendite.

La cessazione dell'attività di smaltimento ha fatto ritenere che i suddetti beni non avrebbero avuto in futuro alcun utilizzo. Tale rivisitazione di vita utile, ipotizza un valore finale di realizzo pari a zero e l'assenza di oneri futuri di smantellamento da stanziare.

Se la società non avesse provveduto a modificare la stima dell' effettivo utilizzo dei beni suddetti, la situazione sarebbe stata la seguente:

Situazione Patrimoniale	NO MODIFICA	SI MODIFICA	DELTA
VALORE NETTO IMMOBILIZZAZIONI	€ 429.567	€ 429.567	€ -
AMMORTAMENTI OK	€ 135.515	€ 237.172	€ (101.657)
VALORE FINALE NETTO DI BILANCIO	€ 294.051	€ 192.394	€ 101.657

Conto Economico	NO MODIFICA	SI MODIFICA	DELTA
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 622.097	€ 520.440	€ 101.657
Imposte Correnti	€ 163.431	€ 139.033	€ 24.398
Imposte Differite	€ 2.485	€ (21.913)	€ 24.398
UTILE d'esercizio	€ 456.182	€ 403.320	€ 52.862

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	206.288	7.453	75.979		12.292		96.988	399.000
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.288	7.453	75.979		12.292		96.988	399.000
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			42.710					42.710
Altre variazioni								
Totale variazioni			42.710					42.710
Valore di fine esercizio								
Costo	206.288	7.453	33.269		12.292		96.988	356.290
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.288	7.453	33.269		12.292		96.988	356.290
Svalutazioni								
Valore di bilancio								

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate né svalutazioni, né ripristini di valore.

Beni Immateriali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.) prova

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
345.857	462.437	(116.580)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	1.187.885	578.563	859.676	1.618.630		4.244.754
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.092.514	563.904	843.952	1.281.947		3.782.317
Svalutazioni						
Valore di bilancio	95.371	14.659	15.724	336.683		462.437
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		69.736	(5.996)	59.097		122.837
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			1.689	557		2.246
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	95.371	21.149	7.789	112.862		237.172
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(95.371)	48.587	(15.474)	(54.322)		(116.580)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.187.885	445.882	628.242	1.482.841		3.744.850
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.187.885	382.636	627.992	1.200.480		3.398.993
Svalutazioni						
Valore di bilancio		63.246	250	282.361		345.857

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Contributi in conto capitale

Alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.607.265	3.182	22.604.083

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							22.604.083	
Altre variazioni								
Totale variazioni							22.604.083	
Valore di fine esercizio								
Costo							22.604.083	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							22.604.083	

La variazione è strettamente collegata sia alla riclassifica dei titoli dell'attivo circolante alle immobilizzazioni finanziarie, effettuata nel corso dell'esercizio (delibera CdA del 18 dicembre 2020), sia all'acquisizione di BTP effettuata nell'esercizio.

Tale somma è vincolata a favore della provincia ed inerente il Fondo Risanamento Discarica.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					3.182	3.182
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					3.182	3.182
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					3.182	3.182
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Nella voce crediti verso Altri, sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 3.182, i depositi cauzionali relativi a Telecom ed Enel Non sono intervenute variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
194.279	96.337	97.942

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	96.337	97.942	194.279

Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	96.337	97.942	194.279

Al 31/12/2020 sono depositati regolarmente in aree attinenti alla discarica terreni vegetali destinati alla ricopertura dell'impianto di discarica per un controvalore di € 165.272,59. Tale quantità e valore sono state verificate in sede di sopralluogo congiunto tra i tecnici di SO.GE.NU.S. S.p.A. e i tecnici incaricati. Alle rimanenze di terreno vegetale sono da aggiungere le rimanenze per il gasolio per autotrazione per un controvalore di € 3.487,02 e le rimanenze delle canalette per un controvalore di € 25.518,97.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
877.253	1.612.611	(735.358)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.400.181	(767.962)	632.219	632.219		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.029	27.299	88.328	88.328		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	128.842	21.913	150.755			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.559	(16.608)	5.951	5.266	685	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.612.611	(735.358)	877.253	725.813	685	

Si precisa che la voce Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante ha subito una consistente diminuzione nel corrente esercizio, dovuta alla diminuzione del fatturato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	632.219				
Totale	632.219				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	88.328	150.755	5.951	877.253

Totale	88.328	150.755	5.951	877.253
--------	--------	---------	-------	---------

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	50.538	50.538
Rilascio nell'esercizio	17.263	17.263
Saldo al 31/12/2020	33.275	33.275

Nel corrente esercizio si è provveduto all'adeguamento del Fondo svalutazione crediti, tenuto conto che non sono emerse situazioni incagliate dall'analisi delle posizioni creditorie.

La voce "**Crediti tributari**" accoglie le attività per:

- Ritenute da scomputare (IRES) per un importo pari ad **€ 5.597**, ritenute subite e calcolate a titolo di acconto sugli interessi attivi dei depositi bancari e postali;
- Credito per Caro Petroli per **€ 11.303**;
- Credito verso Erario IVA per **€ 22.902**;
- Credito per IRES per **€ 8.941**;
- Credito per IRAP per **€ 36.998**;
- Credito d'imposta per SANIFICAZIONE per **€ 2.588.**;

La composizione della voce "**Verso Altri**" è così dettagliata:

Descrizione	Importo
CREDITO INAIL C/CONGUAGLIO	5.266
Crediti diversi oltre esercizio successivo	685
Totale	5.951

I **crediti per imposte anticipate** sono commentati nella sezione Imposte della presente nota.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	18.174.932	(18.174.932)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	18.174.932	(18.174.932)	
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	18.174.932	(18.174.932)	

La variazione è riconducibile alla riclassifica già menzionata in precedenza (**par. Immobilizzazioni finanziarie**).

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.755.641	8.708.325	(4.952.684)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.707.921	(4.952.859)	3.755.062
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	404	175	579

Totale disponibilità liquide	8.708.325	(4.952.684)	3.755.641
------------------------------	-----------	-------------	-----------

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Si fa presente che, a norma dei D.lgs. n. 36/2003 - n. 59/2005 e del D.G.P. n. 459/2008 modificato con il n. 266 del 19 maggio 2009, le somme depositate in bilancio per la gestione post operativa dell'impianto di discarica sono depositate su conto titoli con vincolo a favore della Provincia di Ancona per gli importi degli oneri da sostenere post chiusura per la discarica "La Cornacchia", gli stessi sono stati presentati quale garanzia finanziaria di cui alla normativa sopradetta.

Le somme accantonate vengono adeguate annualmente in base agli importi desunti dalle perizie redatte dal tecnico incaricato per la valutazione degli oneri per le opere di sistemazione finale e di post chiusura relativi all'ampliamento IV° Stralcio e I° - II° - III° Stralcio della discarica "La Cornacchia".

Al 31 dicembre 2020 risulta accumulata complessivamente la somma di **€ 22.734.205,43** (composta per **€ 22.604.0832 - titoli immobilizzati e per € 130.122,43 libretti vincolati**) compresi interessi maturati al 31 dicembre.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.912	112.093	(11.181)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	63.952	48.141	112.093
Variazione nell'esercizio	(13.870)	2.690	(11.181)
Valore di fine esercizio	50.082	50.831	100.912

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

Descrizione	Importo
CANONI MANUTENZIONE	8.869
ASSICURAZIONI INDUSTRIALI	29.118
PUBBLICITA' CANONI INTERNET - SOFTWARE	
SPESE VARIE	31
CEDOLE BTP	46.260
RIVISTE E GIORNALI	238
CANONE LOCAZIONE	706
ONERI AUTOVETTURE	769
SPESE DIVERSE RACCOLTA - TRASPORTO	11.111
INTERESSI ATTIVI MPS	
BONUS BANCA GENERALI	3.248
COMBUSTIBILE RISCALDAMENTO	562
Altri di ammontare non apprezzabile	
	100.912

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.445.679	4.792.358	(346.679)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.100.000							1.100.000
Riserva legale	220.000							220.000
Riserva straordinaria	2.349.876	750.000		247.065				1.846.941
Varie altre riserve	875.417			1				875.418
Totale altre riserve	3.225.293	750.000		247.066				2.722.359
Utile (perdita) dell'esercizio	247.065			156.255			403.320	403.320
Totale patrimonio netto	4.792.358	750.000		403.321			403.320	4.445.679

La riduzione della Riserva straordinaria per € 750.000 è stata deliberata dall'Assemblea dei soci in data 04 luglio 2020.

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963
Riserva di Utili (Tassata)	436.457
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	875.418

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.100.000	B
Riserva legale	220.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.846.941	A,B,C,D
Varie altre riserve	875.417	
Totale altre riserve	.722.359	
Totale	4.042.359	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963	A,B,C,D
Riserva di Utili (Tassata)	436.457	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	875.418	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria e Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.100.000	220.000	3.156.445	168.852	4.645.297
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				100.000	100.000
altre destinazioni			68.849		68.849
Altre variazioni					
incrementi				247.065	247.065
decrementi			1	68.852	68.853
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				247.065	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.100.000	220.000	3.225.293	247.065	4.792.358
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			750.000		750.000
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			247.066	156.255	403.321
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				403.320	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.100.000	220.000	2.722.359	403.320	4.445.679

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.812.220	22.123.198	(310.978)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				22.123.198	22.123.198
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				914.001	914.001
Utilizzo nell'esercizio				1.224.979	1.224.979
Altre variazioni					
Totale variazioni				(310.978)	(310.978)
Valore di fine esercizio				21.812.220	21.812.220

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "**Altri fondi**", al 31/12/2020, pari ad € **21.812.219** risulta così composta:

FONDO RISANAMENTO DISCARICA - per l'importo di € **21.097.932**. Il Fondo rappresenta l'accantonamento a fronte degli oneri stimati al 31/12/2020 e destinati a coprire costi di natura determinata, di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio è indeterminata la data di sostenimento; costi ed oneri dell'esercizio da sostenere per il risanamento ambientale a norma di:

- Autorizzazione del Responsabile dell'area Tutela dell'ambiente della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 05/2005 del 24.01.2005, modificata dalle Autorizzazioni n. 54/2005 del 28.09.2005 e n. 83/2005 del 29.12.2005;
- Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 94/2003 del 10 dicembre 2003;
- Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 46/2002 del 26 novembre 2002, relativa al comparto ex 2A categoria tipo B per Rifiuti Speciali;
- Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 86/2006 del 11 settembre 2006 e n. 102/2006 del 31 ottobre 2006 relative all'esercizio del 1° Lotto del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";
- Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 78/2007 del 20 luglio 2007 relativa all'esercizio del 2° Lotto (RSU) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";
- Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 79/2007 del 1° agosto 2007 relativa all'esercizio del 3° Lotto (ex Cat. 2/B) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";
- Del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 entrato in vigore il 27 marzo 2003, pubblicato sul S.O. n. 40 alla Gazzetta Ufficiale del 12 marzo 2003, con il quale l'Italia ha adeguato la propria legislazione alle normative comunitarie, in materia di discariche di rifiuti, recependo la direttiva 1999/31/CE.

Particolare rilievo nella valutazione degli oneri della post-gestione hanno sempre avuto i dati riferiti alla volumetria autorizzata ai fini del calcolo degli accantonamenti necessari a far fronte ai costi della post-gestione. Come già noto, in data 10 aprile 2020 ha avuto termine l'attività di smaltimento dei rifiuti speciali per esaurimento della volumetria autorizzata per l'abbancamento degli stessi.

Il suddetto fondo viene annualmente adeguato sulla base di apposita perizia redatta e asseverata dal tecnico esterno incaricato, la quale tiene conto del Piano Economico Finanziario triennale previsionale 2021, 2022 e 2023, approvato dagli amministratori in data 25 giugno 2021.

La società dovrà inoltre, in qualità di ditta esecutrice dei lavori appaltati dal Comune di Maiolati Spontini, eseguire i lavori per la copertura finale del IV° stralcio della discarica, i cui lavori sono previsti per gli anni 2022 e 2023.

Si precisa infine che ai sensi dell'OIC 31 "Fondi per rischi ed oneri e TFR" si è proceduto ad aggiornare gli accantonamenti al fondo risanamento discarica. Secondo l'OIC 31, come novellato dal Decreto 139/2015, infatti in sede di aggiornamento dell'OIC 31 è stata eliminata la disposizione che precludeva l'attualizzazione dei fondi rischi e oneri. La necessità di un simile divieto appare infatti del tutto superflua considerato che il legislatore ha espressamente previsto il modello dell'attualizzazione esclusivamente per i crediti e debiti iscritti in bilancio". Lo stesso OIC 31 chiarisce che:

"si può tener conto nella stima di quei fondi oneri che hanno le caratteristiche di previsione di un esborso nel lungo periodo e che derivano da un'obbligazione legale certa. Ciò nei limiti in cui la stima dell'ammontare e della data dell'esborso siano attendibilmente stimabili. Per tali fondi oneri il valore del denaro connesso all'orizzonte temporale di lungo periodo può costituire un elemento rilevante della stima".

In applicazione dell'OIC 31, si è quindi provveduto all'attualizzazione degli accantonamenti relativi ai costi della post gestione; mentre gli accantonamenti lordi al fondo post mortem sono stati contabilizzati nel conto economico alla voce B13) Altri Accantonamenti, gli effetti dell'attualizzazione sono stati contabilizzati all'interno della voce C16 d) Altri proventi finanziari e C 17 Interessi ed Altri Oneri finanziari, mentre gli Utilizzi sono stati rilevati alla voce A 5), come segue:

Stralcio Discarica	Voce A5) -Altri Ricavi – Rilascio Fondo Risanamento	Voce A5) -Altri Ricavi - Aggiornament o Perizia	Voce B13) -Altri Accantonamenti – Accantonamento Fondo Risanamento	Voce C16 d) - Altri Proventi Finanziari - Proventi da Attualizzazione	Voce C17) - Interessi ed Altri Oneri Finanziari - Oneri da Attualizzazione	Totale
Discarica Chiusa I - II - III Stralcio	€ (410.742)	€ (202.037)	€ 52.103	€ (1.651)	€ 14.398	€ 547.529)
Discarica Attiva - IV Stralcio	€ (616.113)		€ 861.898	€ (18.471)	€ 9.636	€ 236.950
Totale	€ (1.026.854)	€ (202.037)	€ 914.001	€ (20.122)	€ 24.033	€ (310.979)

* **AMMORTAMENTO FINANZIARIO** - per l'importo di € 714.287. Si riferiscono ai Beni gratuitamente devolvibili (*Beni della cosiddetta proprietà di concessione* in possesso alla data di chiusura dell'esercizio stesso, il cui costo rappresenta una posta tesa a ripartire sugli esercizi di durata della concessione, la perdita, teoricamente certa, determinata dalla devoluzione gratuita dei beni stessi allo scadere della concessione, al concedente Comune di Maiolati Spontini, a norma delle convenzioni stipulate in data 22 aprile 2008 rep 2.302 - 30 dicembre 2008 Prot. 14.090 Comune Maiolati Spontini - 7 gennaio 2009 rep. 2.329 - 29 gennaio 2012 rep. 2.364 - 3 novembre 2012 rep. 2.384.

L'importo iscritto nel Fondo di ripristino/manutenzione e rinnovamento beni devolvibili gratuitamente al Comune di Maiolati Spontini a norma delle Convenzioni sopradette, è basato sulla perizia redatta dal tecnico incaricato.

Si precisa che il costo complessivo, pari ad € 714.287, è stato stimato alla data finale del 31/12/2020

Si è adottato il c.d. "ammortamento finanziario", per la determinazione ed imputazione della quota attribuita all'esercizio in chiusura e successivi; tenuto presente che alla data del 01/01/2020 sull'apposito fondo "**Accantonamento Ammortamento Finanziario**" era disponibile la somma di € 714.287, al fine di garantire l'accantonamento oggi richiesto, per l'anno 2020 non è stata accantonata alcuna somma, avendo lo stesso raggiunto l'importo richiesto.

Mediante l'apposita perizia del tecnico incaricato, l'impresa concessionaria opera gli accantonamenti necessari per recuperare, entro il termine della concessione, l'investimento effettuato in beni da devolvere gratuitamente al Comune di Maiolati Spontini al termine della post gestione della discarica.

In merito ad eventuali passività potenziali, si rileva che in relazione ai ricorsi a suo tempo proposti da Jesiservizi S.r.l. (controllata al 100% dal Comune di Jesi - socio -), e dal Comune di Falconara Marittima per l'annullamento della determina del Dirigente della Provincia di Ancona con la quale è stato approvato il corrispettivo per il servizio di smaltimento in discarica dei R.S.U., per l'anno 2013 e 2014, sostenendo che la Provincia di Ancona non avrebbe la competenza in materia, il Consiglio di Amministrazione di SO.GE.NU.S. S.p.A., ritiene ancora oggi di non dover procedere ad accantonamenti in quanto presume i ricorsi stessi infondati e di conseguenza il rischio di soccombenza molto basso, anche sulla base dei pareri formulati dai legali incaricati di tutelare SO.GE.NU.S. S.p.A.

Inoltre, l'Avvocato Carla Accorroni con lettera del 02/01/2020 ns. prot. Nr. 1 del 02/01/2020 e l'Avvocato Roberto Tiberi con lettera nr. prot. 751 del 01/06/2020 hanno reso noto che il T.A.R. Marche ha trasmesso l'avviso di perenzione ultra-quinquennale se entro 180 giorni dalla ricezione del medesimo non sarà presentata dalla parte ricorrente nuova domanda di fissazione dell'udienza. Solo Jesiservizi s.r.l. si è opposta alla perenzione, mentre il Comune di Falconara Marittima ha accettato senza opporsi

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
491.063	450.891	40.172

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	450.891
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	98.771
Utilizzo nell'esercizio	58.599
Altre variazioni	
Totale variazioni	40.172
Valore di fine esercizio	491.063

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.131.763	1.799.620	(667.857)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Acconti	791		791		791	791
Debiti verso fornitori	1.067.720	(453.745)	613.975	613.975		
Debiti tributari	297.253	(199.059)	98.194	98.194		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.854	(13.738)	139.116	139.116		
Altri debiti	281.002	(1.315)	279.687	279.687		
Totale debiti	1.799.620	(667.857)	1.131.763	1.130.972	791	791

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

La voce "**Debiti tributari**" accoglie le passività per:

- Ritenute d'acconto sui compensi erogati ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per **€ 98.194**.

La voce "**Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**" accoglie:

- Gli importi relativi ai contributi previdenziali ed assistenziali INPS - INAIL per **€ 135.896**;

- Contributi dovuti all'INPS e all'INAIL a norma della Legge 335/1995 per € 993;
- i contributi FASDAC-PASTORE-NEGRI per € 2.224

La voce "**Altri Debiti**" accoglie gli importi relativi:

- Agli stipendi-salari dei dipendenti ed ai compensi degli amministratori relativi al mese di dicembre 2020, liquidati entro il 12 gennaio 2021, i ratei relativi alle ferie ed alla quattordicesima dei dipendenti, per un totale complessivo pari ad € 271.353;
- i compensi del C.d.A. non ancora liquidati alla chiusura dell'esercizio, per € 2.160;
- Alle trattenute sindacali per € 976;
- Fondo Mario Negri € 5.198.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Acconti		Debiti verso fornitori	
Italia				791	613.975
Totale				791	613.975

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
482	3.850	(3.368)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.850		3.850
Variazione nell'esercizio	(3.368)		(3.368)
Valore di fine esercizio	482		482

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

Descrizione	Importo
SPESE POSTALI	23
ONERI BANCARI	278
RIMBORSI SPESE	87
ASSICURAZIONI INDUSTRIALI	14
CANONI AFFITTO	80
Altri di ammontare non apprezzabile	
	482

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.262.921	9.320.801	(3.057.880)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.888.726	6.811.275	(1.922.549)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.374.195	2.509.526	(1.135.331)
Totale	6.262.921	9.320.801	(3.057.880)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione

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

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	%+/- 2019/2018
Ricavi R.S.U. - R.S.A.U.	€ 183.172	€ 190.838	€ (7.666)	-4,02%
Ricavi 2/B	€ 1.763.930	€ 3.743.124	€ (1.979.194)	-52,88%
Residui per VERDE	€ 58.260	€ 49.797	€ 8.463	16,99%
BIOGAS	€ 68.409	€ 106.609	€ (38.200)	-35,83%
Appalto raccolta R.S.U.	€ 2.505.933	€ 2.316.137	€ 189.795	8,19%
Ricavi da TMB	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Rimborso Percolato Comune Maiolati s.	€ 309.023	€ 404.770	€ (95.747)	-23,65%
Contributi c/esercizio	€ 40.227	€ 49.532	€ (9.305)	-18,79%
Altri ricavi - Plusvalenze	€ 1.333.968	€ 2.459.994	€ (1.126.026)	-45,77%
Totale	€ 6.262.922	€ 9.320.802	€ (3.057.880)	-32,81%

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Si precisa le voci

“Contributi c/Esercizio”, “Rimborso percolato Comune” e “Altri ricavi - Plusvalenze” si riferiscono a:

- Per € 40.227 a contributi “Caro Petroli”;
- Per € 309.023 a ricavi per Rimborso Percolato da parte del Comune di Maiolati Spontini a norma della Convenzione in essere;
- Per € 7.855 a risarcimenti danni subiti;
- Per € 16.946 quale ripresa di valore per riduzione del Fondo svalutazione crediti;
- Per € 14.009 per sopravvenienze attive;
- Per € 1.006 a rimborsi spese;
- Per € 1.026.854 a Utilizzo Fondo Risanamento Discarica;
- Per € 202.037 a Rilascio Fondo Risanamento Discarica - Attualizzazione;
- Per € 24.354 Plusvalenze Ordinarie
- Per canone locazione bene strumentale € 21.648.
- Per arrotondamenti attivi € 10.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.808.343	8.444.113	(1.635.770)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	427.620	622.904	(195.284)
Servizi	2.571.939	2.758.790	(186.851)
Godimento di beni di terzi	811.841	1.702.617	(890.776)
Salari e stipendi	1.326.414	1.433.213	(106.799)
Oneri sociali	440.291	469.169	(28.878)
Trattamento di fine rapporto	95.081	98.973	(3.892)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	18.266	11.921	6.345
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	237.172	601.312	(364.140)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(97.942)	166.483	(264.425)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	914.001	492.143	421.858
Oneri diversi di gestione	63.660	86.588	(22.928)
Totale	6.808.343	8.444.113	(1.635.770)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Non è stato imputato a conto economico il costo futuro per percolato da smaltire, in considerazione del fatto che durante tutti gli esercizi, lo stesso viene smaltito per la quantità prodotta, lasciando il livello nelle vasche di produzione sempre a norma di legge.

La variazione rispetto all'esercizio 2019 è dovuta principalmente:

- Al decremento dei costi relativi: al costo del personale, alle spese di gestione discarica, ai carburanti e lubrificanti, dei costi per analisi di laboratorio sui rifiuti conferiti; all'aumento dei costi di manutenzioni e riparazioni su beni propri, dei costi di acquisto del terreno vegetale destinato a ricoperture dell'impianto di discarica, dei costi di avvio a recupero e recupero di potature e sfalci.

- All'incremento dei costi relativi alle somme da accantonare nel fondo di gestione post operativo dell'impianto di discarica.

Costi per Godimento beni di terzi

Il decremento relativo alla voce in esame, avvenuto nell'esercizio è dato principalmente:

- Dalla diminuzione del Canone dovuto al Comune di Maiolati Spontini quale proprietario dell'impianto, che nell'esercizio ha subito un decremento pari ad € 890.764,60- per termine dello smaltimento dei rifiuti speciali in discarica

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi; nel corso del 2020 ha subito un discreto decremento rispetto all'esercizio 2019, dovuto al pensionamento di due dipendenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

I coefficienti di ammortamento, applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati esistenti al 31/12/2020, per determinare la quota di esercizio, derivano da una valutazione ritenuta adeguata rispetto a quanto previsto dall'art. 2426 p.2 del Codice civile. Per gli incrementi dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono applicate al 50%, per un minor utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione.

Nell'esercizio si è provveduto al calcolo delle quote di ammortamento, sulla base del cambiamento del piano stesso

avvenuto nell'esercizio precedente, per le categorie (Fabbricati – Costruzioni leggere – Impianti specifici – Macchinari e Beni reversibili), per le quali è venuto meno il loro utilizzo (beni impiegati esclusivamente per l'attività della discarica), a seguito della cessazione dell'attività di smaltimento in cui opera l'azienda, per raggiungimento della volumetria autorizzata relativa al IV Stralcio della discarica, avvenuta in data 10 aprile 2020.

Altri accantonamenti

L'accantonamento al **FONDO RISANAMENTO DISCARICA** è stato determinato sulla base degli oneri previsti dal progetto esecutivo IV° Stralcio della discarica, elaborato a norma del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 e secondo le prescrizioni tutte della Provincia di Ancona, citate nella relazione sulla gestione; inoltre, si è provveduto all'adeguamento del fondo sopraccitato relativo alla parte di discarica chiusa, sulla scorta di apposita perizia redatta e asseverata dal tecnico esterno incaricato, nel corrente anno ammonta:

- Risanamento ambientale lordo discarica **€ 914.001**. Si precisa che l'effetto di attualizzazione di cui all'OIC 31 pari ad **€ (20.122)**, è stato contabilizzato all'interno della voce "C16 d) Altri proventi finanziari – Proventi da attualizzazione", ed **€ 24.033**, è stato contabilizzato all'interno della voce "C17) Interessi e Altri oneri finanziari - Oneri da attualizzazione". Il costo netto accantonato ammonta pertanto ad **€ (310.979)** netti, contro **€ (38.575) del 2019**.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.065.862	(496.356)	1.562.218

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.066.374	1.278.293	(211.919)
Proventi diversi dai precedenti	37.522	96.905	(59.383)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38.034)	(1.871.554)	1.833.520
Utili (perdite) su cambi			
Totale	1.065.862	(496.356)	1.562.218

La variazione degli interessi e altri oneri finanziari intervenuta nell'esercizio, per l'importo di € 1.833.520, è relativa agli oneri di attualizzazione del Fondo Risanamento discarica.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri	38.033
Totale	38.034

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su attualizzazione fondo ai sensi delle norme OIC					24.033	24.033
Altri oneri su operazioni finanziarie					14.000	14.000
Arrotondamento					1	1
Totale					38.034	38.034

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					205.030	205.030
Interessi bancari e postali					10.383	10.383
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					888.482	888.482
Arrotondamento					1	1
Totale					1.103.896	1.103.896

Tra gli altri Proventi/Oneri finanziari sono iscritti i Proventi e gli Oneri da Attualizzazione dei costi di gestione Post mortem della discarica per **€ 3.911**, così ripartiti:

- Attualizzazione discarica I-II-III Stralcio **€ 14.397 – Oneri, ed € (1.651) - Proventi;**
- Attualizzazione discarica IV Stralcio **€ 9.636 – Oneri, ed € (18.471) - Proventi.**

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
117.120	133.267	(16.147)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	136.177	212.733	(76.556)
IRES	131.414	149.957	(18.543)
IRAP	4.763	62.776	(58.013)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	2.856		2.856
Imposte differite (anticipate)	(21.913)	(79.466)	57.553
IRES	(21.913)	(79.466)	57.553
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	117.120	133.267	(16.147)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio pari ad **€ 117.120**.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'IRES pari ad **€ (21.913)** calcolata sulle differenze temporanee relative ad eccedenze di manutenzione e riparazione. La presenza di un effetto negativo e quindi della presenza di differenze temporanee passive che risultano superiori a quelle attive di cui alle eccedenze sopramenzionate è dovuta all'iscrizione relativa al mancato recupero calcolato dal 2020, in considerazione della durata dell'impianto (dicembre 2019), come da tabella seguente:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontar e delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontar e delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontar e delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontar e delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP
MANUTENZIONI/RIPARAZIONI eccedenti 5%	149.658	35.918			69.993	16.798		
AMMORTAMENTI CIVILI > FISCALI	130.160	31.238			466.865	112.048		
Totale	279.818	67.156			536.858	128.846		
MANUTENZIONI/RIPARAZIONI eccedenti 5% RECUPERO	188.510	45.243			205.731	49.376		
Totale	188.510	45.243			205.731	49.376		
Imposte differite (anticipate) nette		(21.913)				(79.470)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	279.818	
Totale differenze temporanee imponibili	188.510	
Differenze temporanee nette	(91.308)	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(128.842)	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(21.913)	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(150.755)	

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
MANUTENZIONI/RIPARAZIONI eccedenti 5%	69.993	79.665	149.658	24	35.918		
AMMORTAMENTI CIVILI > FISCALI	466.865	(336.705)	130.160	24	31.238		

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
MANUTENZIONI/RIPARAZIONI eccedenti 5% RECUPERO	205.731	(17.221)	188.510	24	45.243		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	8	8	
Operai	23	25	(2)
Altri			
Totale	32	34	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria – Imprese Nettezza Urbana (pubbliche – Fsdambiente).

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria - Imprese Nettezza Urbana (Pubbliche - Feder ambiente).

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	8	23	32

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.208	32.269

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.100.000	1
Totale	1.100.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.100.000	1.100.000	1	1
Totale	1.100.000	1.100.000		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si segnala che per questo esercizio la convocazione dell'Assemblea di Coordinamento e dell'Assemblea Ordinaria dei Soci per l'approvazione del bilancio 2020 nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, è stata effettuata ai sensi l'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020, n. 18.

A seguito della pandemia dovuta al virus "COVID-19", rientrando SO.GE.NU.S. S.p.A. tra le aziende che svolgono servizi di pubblico interesse e pertanto non interrompibili, la Direzione Aziendale ha provveduto ad adottare tutte le misure di sicurezza previste dalle varie norme di legge emanate nel corso dei mesi appena trascorsi, procedendo: all'acquisto di appositi D.P.I. per i dipendenti (mascherine, guanti monouso, tute monouso per i dipendenti incaricati di svolgere la raccolta differenziata porta a porta per i soggetti in quarantena, gel sanificanti, etc.), all'acquisto di servizi di sanificazione di ambienti e automezzi adibiti alla raccolta; all'implementazione del numero dei lavaggi degli indumenti di lavoro dei dipendenti; al rilascio ai dipendenti di circolari informative sulle misure di sicurezza a cui attenersi scrupolosamente per evitare il contagio per se e per altri; allo "smart working" per il personale della sede amministrativa (dal 01/04/2020 al 18/05/2020) compreso. È stato inoltre costituito il comitato aziendale anti-covid che monitora costantemente il rispetto delle norme di legge e delle direttive aziendali volte a prevenire contagi da "COVID 19".

Pur nel contesto macroeconomico di generale incertezza, alla data di approvazione del suddetto documento, la società risulta essere in linea con gli impegni finanziari programmati, non si registrano significativi ritardi sulle attività di incasso e di pagamento

Da quanto esposto fin qui si può agevolmente comprendere quali siano i presupposti indispensabili affinché sia salvaguardata la capacità della società di continuare ad operare in condizioni di normalità, come entità in funzionamento, e quindi della valutazione del presupposto della continuità aziendale, completamente in mano ai Soci tanto più che SO.GE.NU.S. S.p.A. è Società in house providing che può operare senza altre opportunità di mercato non avendo per altro la possibilità di assumersi il rischio d'impresa.

In ogni caso SO.GE.NU.S. S.p.A. dovrà continuare la sua attività per assolvere ai propri obblighi contrattuali per quanto riguarda esclusivamente la gestione post operativa per 32 anni di tutti gli stralci della discarica che hanno cessato l'attività operativa in data 10 aprile 2020, per esaurimento della volumetria autorizzata in assenza di ulteriori progetti per il futuro.

Analogamente dovrà continuare a gestire l'appalto della raccolta e trasporto R.S.U. fino al subentro del nuovo gestore, e ad oggi si stima che lo stesso appalto proseguirà almeno sino al 31/12/2022 salvo ulteriori proroghe come avvenuto dal 2014 in poi. Tale servizio necessita di essere riorganizzato quanto prima a causa della obsolescenza dei mezzi meccanici e della attrezzatura che generano crescenti costi di manutenzione straordinaria. Inoltre ricorrono i presupposti per aggiornare come più volte richiesto, il contratto di appalto con il CIS S.r.l. prevedendo un corrispettivo effettivamente congruo in grado di coprire i costi.

Sulla base di quanto esposto gli amministratori hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuazione per tali residuali attività e ritengono adeguato il presupposto della continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, successivamente modificato dall'Articolo 3 D.L. n. 34/2019, convertito con Legge n.58/2019 (GU. n.151 del 29 giugno 2019) prevede obblighi di pubblicazione per beneficiari di contributi, a partire da € 10.000,00, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Tuttavia, di seguito, si espongono le somme utilizzate in compensazione nell'anno 2020, ai sensi dell'art. 17 del D.lgs. n. 241 del 1997 ovvero richieste a rimborso secondo le modalità e con gli effetti previsti dal D.P.R. 9 giugno 2000, n. 277 per agevolazioni fiscali.

Nel corso dell'esercizio le somme riscosse, ammontano a complessivi € 38.968,57, contabilizzate a titolo di contributo in c/esercizio per € 40.227,46, riferite a vantaggi ricevuti dal beneficiario sulla base di un regime generale (agevolazioni fiscali, contributi che vengono dati a tutti i soggetti che soddisfano determinate condizioni), relative ad Accise - Caro Petrolio (ex D.L. n. 265/2000).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	403.320
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	403.320
a dividendo	Euro	

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

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

Maiolati Spontini lì, 25 giugno 2021

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Mancinelli