

Dati anagrafici	
denominazione	SO.GE.NU.S. S.P.A.
sede	60030 MAIOLATI SPONTINI (AN) VIA CORNACCHIA, 12 - FRAZIONE MOIE
capitale sociale	1100000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	AN
partita IVA	01141940427
codice fiscale	01141940427
numero REA	111380
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario	48.927	63.246
3) attrezzature industriali e commerciali	4.756	250
4) altri beni	198.522	282.361
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	252.205	345.857
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.382	3.182
Totale crediti verso altri	1.382	3.182
Totale crediti	1.382	3.182
3) altri titoli	20.963.109	22.604.083
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.964.491	22.607.265
Totale immobilizzazioni (B)	21.216.696	22.953.122
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	218.519	194.279
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	218.519	194.279
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	807.439	632.219
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	807.439	632.219
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.826	88.328
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	58.826	88.328
5-ter) imposte anticipate	124.125	150.755
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	780	5.266

esigibili oltre l'esercizio successivo	475	685
Totale crediti verso altri	1.255	5.951
Totale crediti	991.645	877.253
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.458.190	3.755.062
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	181	579
Totale disponibilità liquide	4.458.371	3.755.641
Totale attivo circolante (C)	5.668.535	4.827.173
D) Ratei e risconti	62.335	100.912
Totale attivo	26.947.566	27.881.207
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	220.000	220.000
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.987.262	1.846.941
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	875.420	875.418
Totale altre riserve	2.862.682	2.722.359
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	401.939	403.320
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	4.584.621	4.445.679
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	20.530.447	21.812.220
Totale fondi per rischi ed oneri	20.530.447	21.812.220
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	527.381	491.063
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	791	791
Totale acconti	791	791
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.862	613.975
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	742.862	613.975
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.050	98.194
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	120.050	98.194
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.753	139.116
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.753	139.116
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.152	279.687
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	293.152	279.687
Totale debiti	1.303.608	1.131.763
E) Ratei e risconti	1.509	482
Totale passivo	26.947.566	27.881.207

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963	438.963
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Riserva di Utili (Tassata)	436.457	436.457

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.000.389	4.888.726
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	136.256	40.227
altri	1.528.117	1.333.968
Totale altri ricavi e proventi	1.664.373	1.374.195
Totale valore della produzione	4.664.762	6.262.921
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285.357	427.620
7) per servizi	2.239.793	2.571.939
8) per godimento di beni di terzi	11.397	811.841
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.319.068	1.326.414
b) oneri sociali	433.088	440.291
c) trattamento di fine rapporto	105.736	95.081
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	9.728	18.266
Totale costi per il personale	1.867.620	1.880.052
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	108.121	237.172
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.225	
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.346	237.172
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.240)	(97.942)
12) accantonamenti per rischi	200.000	
13) altri accantonamenti		914.001
14) oneri diversi di gestione	77.011	63.660
Totale costi della produzione	4.769.284	6.808.343
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(104.522)	(545.422)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	712.565	1.066.374
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	664	37.522
Totale proventi diversi dai precedenti	664	37.522
Totale altri proventi finanziari	713.229	1.103.896
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	14.008	38.034
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.008	38.034
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	699.221	1.065.862
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	594.699	520.440
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	166.130	136.177
imposte relative a esercizi precedenti		2.856
imposte differite e anticipate	26.630	(21.913)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	192.760	117.120
21) Utile (perdita) dell'esercizio	401.939	403.320
	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	401.939	403.320
Imposte sul reddito	192.760	117.120
Interessi passivi/(attivi)	(699.221)	(1.065.862)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(19.309)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(104.522)	(564.731)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	98.771	914.001
Ammortamenti delle immobilizzazioni	108.121	237.172

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.800	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		95.081
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	208.692	1.246.254
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	104.170	681.523
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.240)	(97.942)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(175.220)	767.962
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	128.887	(453.745)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.577	11.181
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.027	(3.368)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(9.997)	(122.950)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(40.966)	101.138
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	63.204	782.661
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	699.221	17.400
(Imposte sul reddito pagate)	(78.977)	(117.120)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(1.344.226)	(1.026.854)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(723.982)	(1.126.574)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(660.778)	(343.913)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(63.886)	(112.515)
Disinvestimenti	49.417	632.895
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(22.604.083)
Disinvestimenti	1.640.974	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		18.174.932
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.626.505	(3.908.771)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(262.999)	(700.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(262.997)	(700.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	702.730	(4.952.684)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.755.062	8.707.921
Assegni		
Danaro e valori in cassa	579	404
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.755.641	8.708.325
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	4.458.190	3.755.062
Assegni		
Danaro e valori in cassa	181	579
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.458.371	3.755.641
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 401.939.

La presente Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 31.12.2020 e 21, 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 alla 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 2021 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 recupero dei rifiuti solidi urbani, nonché nella gestione post operativa dell'impianto di discarica sito in Via Cornacchia a Maiolati Spontini.

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

Tutte le attività poste in capo a SO.GE.NU.S. S.p.A., si sono svolte in modo regolare anche in presenza della pandemia da virus "COVID 19" iniziata a febbraio 2020, che ha modificato i normali ritmi della programmazione delle attività per adeguarsi alle necessità delle utenze domestiche in isolamento e quarantena.

Alla data di redazione del presente atto l'iter burocratico per il rilascio della nuova A.I.A, per l'autorizzazione e approvazione del progetto di ricopertura della discarica è tutt'ora in corso, e si ritiene che lo stesso possa concludersi entro il corrente anno consentendo allo stesso tempo l'inizio delle attività di ricopertura finale dell'impianto di discarica.

SO.GE.NU.S. S.p.A., così come previsto dalla nuova convenzione stipulata in data 4 marzo 2022 con il Comune di Maiolati Spontini, dovrà continuare la sua attività per assolvere ai propri obblighi contrattuali per quanto riguarda la gestione post operativa sino all'anno 2051 e per questo dovrà modificare la data di cessazione delle attività prevista nel 2038 nel proprio statuto sociale

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 2021 di somme vincolate di disponibilità liquide e di attività finanziarie immobilizzate, per la gestione post operativa dell'impianto di discarica; tali 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 ai fini della normativa sopradetta.

Al 31 dicembre 2021 risultano accumulate complessivamente somme per € 21.025.682 di cui € 20.963.109 iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie e la restante somma nelle disponibilità liquide.

La società ha gestito e dovrà continuare a gestire l'appalto della raccolta e trasporto R.S.U. fino al subentro del nuovo gestore che ragionevolmente secondo le decisioni di ATA-ATO 2 Ancona avverrà entro il 31/12/2022, salvo ulteriore proroga tecnica per necessità procedurali ed organizzative.

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 31/12/2021 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 31.12.2021.

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 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: 0 %

* Costruzioni leggere: 0 %

* Impianti e macchinari: 0 %

* Attrezzature: 10 %

* Mezzi trasporto e macchine operatrici: 20 %

* Autovetture: 25 %

* Mobili ufficio: 12 %

* Macchine elettroniche ufficio: 20%.

Si specifica che le aliquote 0 %, si riferiscono alle categorie i cui beni sono completamente ammortizzati.

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 riverteranno.
Le imposte anticipate vengono contabilizzate solo e nella misura in cui si ritiene ragionevolmente certo che negli esercizi futuri in cui si riverteranno 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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	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								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			42.710					42.710
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			42.710					42.710
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
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.).

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
252.205	345.857	(93.652)

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			41.197	22.689		63.886
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			36.348	13.069		49.417
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		14.319	343	93.459		108.121
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(14.319)	4.506	(83.839)		(93.652)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.176.766	445.882	504.027	1.426.042		3.552.717
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176.766	396.955	499.271	1.227.520		3.300.512
Svalutazioni						
Valore di bilancio		48.927	4.756	198.522		252.205

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 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 8 C.c.)

Contributi in conto capitale

Alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.964.491	22.607.265	(1.642.774)

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								
Costo							22.604.083	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							22.604.083	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)							1.640.974	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(1.640.974)	
Valore di fine esercizio								
Costo							20.963.109	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								

Valore di bilancio							20.963.109	
--------------------	--	--	--	--	--	--	------------	--

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					(1.800)	(1.800)
Valore di fine esercizio					1.382	1.382
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					1.382	1.382
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	3.182					1.800	1.382
Arrotondamento							
Totale	3.182					1.800	1.382

La voce crediti verso Altri, ricomprende, i depositi cauzionali relativi a Telecom ed Enel.

La variazione rispetto all'esercizio precedente riguarda la restituzione del deposito cauzionale relativo al contratto di locazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
218.519	194.279	24.240

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	194.279	24.240	218.519
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	194.279	24.240	218.519

Al 31/12/2021 sono depositati regolarmente in aree attinenti alla discarica terreni vegetali destinati alla ricopertura dell'impianto di discarica per un controvalore di € 185.849,49 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 € 7.150,24 e le rimanenze delle canalette per un controvalore di € 25.518,97.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
991.645	877.253	114.392

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	632.219	175.220	807.439	807.439		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.328	(29.502)	58.826	58.826		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.755	(26.630)	124.125			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.951	(4.696)	1.255	780	475	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	877.253	114.392	991.645	867.045	475	

Si precisa che la voce Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante ha subito un consistente aumento nel corrente esercizio, dovuto al pagamento effettuato nel 2022 da C.I.S. S.r.l..

Imposte anticipate/differite

In allegato la tabella relativa

Rilevazione delle Imposte Differite e Anticipate ed effetti conseguenti					
Descrizione	Esercizio 2020		Esercizio 2021		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto Fiscale (Aliquota 24,00%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto Fiscale (Aliquota 24,00%)	
	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	
Imposte Anticipate					
Fondi Rischi ed Oneri	€ -	€ -	€ -	€ -	
Svalutazione partecipazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5%	€ 149.658	€ 35.918	€ 60.872	€ 14.609	
Ammortamenti Civili > Fiscali	€ 130.160	€ 31.238	€ -	€ -	
Spese rappresentanza	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totale Imposte Anticipate	€ 279.818	€ 67.156	€ 60.872	€ 14.609	

Imposte differite					
Ammortamenti Anticipati	€ -	€ -	€ -	€ -	
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5% - <u>recupero</u>	€ 188.510	€ 45.243	€ 171.830	€ 41.239	
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5% - <u>recupero</u> FINO AL 2019					
Contributi in c/capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totale Imposte differite	€ 188.510	€ 45.243	€ 171.830	€ 41.239	
Imposte Differite (Anticipate) Nette		€ (21.913)		€ 26.630	
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio		€ -		€ -	
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente		€ -		€ -	
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite: Perdite fiscali riportabili a nuovo	€ -		€ -		
Netto	€ (91.308)	€ (21.913)	€ 110.957	€ 26.630	
	€ (21.914)		€ 26.630		

Totale	807.439	58.826	125.380	991.645

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 31/12/2020	33.275	33.275
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	4.225	4.225
Saldo al 31/12/2021	37.500	37.500

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 € **972**, ritenute subite e calcolate a titolo di acconto sugli interessi attivi dei depositi bancari e postali;
- Credito per Caro Petroli per € **14.829**;
- Credito verso Erario IVA per € **43.025**.

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

Descrizione	Importo
CREDITO INAIL C/CONGUAGLIO	780
Crediti diversi oltre esercizio successivo	475
Totale	1.255

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.458.371	3.755.641	702.730

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.755.062	703.128	4.458.190
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	579	(398)	181
Totale disponibilità liquide	3.755.641	702.730	4.458.371

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
62.335	100.912	(38.577)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	50.082	50.831	100.912
Variazione nell'esercizio	(22.310)	(16.268)	(38.577)
Valore di fine esercizio	27.772	34.563	62.335

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

Descrizione	Importo
CANONI MANUTENZIONE	7.359
SPESE VARIE	90
COMPENSI PROFESSIONISTI	1.232
RIVISTE E GIORNALI	325
ASSICURAZIONI INDUSTRIALI	11.075
ONERI AUTOVETTURE	755
SPESE DIVERSE RACCOLTA - TRASPORTO	3.800
ONERI BANCARI	73
CANONI INTERNET BANKING	9.854
CEDOLE SU TITOLI	25.678
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	2.094
Altri di ammontare non apprezzabile	
	62.335

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.584.621	4.445.679	138.942

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 da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	220.000							220.000
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	1.846.941	262.999		403.320				1.987.262
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di								

fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	875.418		1	1				875.420
Totale altre riserve	2.722.359	262.999	1	403.321				2.862.682
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	403.320				403.320		401.939	401.939
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	4.445.679	262.999	1	403.321	403.320		401.939	4.584.621

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963
Riserva di Utili (Tassata)	436.457
Totale	875.420

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.100.000		B			

Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	220.000		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.987.262		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	875.420					
Totale altre riserve	2.862.682					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	4.182.682					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Riserva di Utili (Tassata)	436.457		A,B,C,D			
Totale	875.420					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio 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			247.066		247.066
incrementi					
decrementi				247.065	247.065
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				403.320	403.320
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.100.000	220.000	2.722.359	403.320	4.445.679
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			262.999		262.999
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			403.321		403.321
decrementi				403.320	403.320
riclassifiche				401.939	401.939

Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.100.000	220.000	2.862.681	805.259	4.584.620

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.530.447	21.812.220	(1.281.773)

	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				21.812.220	21.812.220
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				1.281.773	1.281.773
Altre variazioni					
Totale variazioni				(1.281.773)	(1.281.773)
Valore di fine esercizio				20.530.447	20.530.447

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

La voce "**Altri fondi**", al 31/12/2021, pari ad € **20.530.447** risulta così composta:

FONDO RISANAMENTO DISCARICA - per l'importo di € **19.616.160**. Il Fondo rappresenta l'accantonamento a fronte degli oneri stimati alla data di chiusura della discarica, ovvero 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 fino alla data di chiusura della discarica (fino al 31.12.2020) ha registrato incrementi sulla base di apposite perizie redatte e asseverate dal tecnico esterno incaricato, le quali hanno tenuto conto del Piano Economico Finanziario triennale, mentre a partire dall'esercizio 2021 tale fondo si riduce per effetto degli utilizzi relativi ai costi post operativi della discarica sostenuti nel corso dell'esercizio e rendicontati puntualmente alla provincia di Ancona.

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'aggiornamento 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'aggiornamento 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'aggiornamento 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'aggiornamento 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:

- * **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 di esaurimento della discarica, ovvero al 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 2021 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.

- **FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI** - per l'importo di **€ 200.000**. Si riferisce all'accantonamento per rischi potenziali su controversia con Comune di Jesi, dettagliatamente esplicitata nella Relazione sulla Gestione.

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, i ricorrenti sostenevano che la Provincia di Ancona non avrebbe avuto la competenza in materia e molto altro ancora.

Si segnala che decorsi i termini di perenzione del ricorso, solo Jesiservizi S.r.l. si è inaspettatamente opposta alla perenzione del ricorso annunciata dal T.A.R. Marche, mentre il Comune di Falconara Marittima ha accettato la perenzione senza opporsi.

Di fronte a questa inattesa novità il Consiglio di Amministrazione di SO.GE.NU.S. S.p.A., pur ritenendo ancora oggi di aver operato in modo corretto in sede di redazione del piano economico finanziario e così analogamente per competenza la Provincia di Ancona che resiste in giudizio, di fronte a questa potenziale criticità, ritiene di dover prudentemente e doverosamente accantonare la somma di € 200.000,00 in apposito fondo di bilancio in attesa della definizione del contenzioso, e indipendentemente dalle valutazioni espresse negli esercizi precedenti circa il basso rischio di soccombenza.

L'importo sopra indicato è pari ai maggiori oneri corrispettivi fatturati e pagati nel 2013 e nel 2014 dalla azienda ricorrente Jesiservizi S.p.A. rispetto al corrispettivo in essere nel 2012 il cui ammontare non è stato oggetto di trattazione nel ricorso, come del resto non lo sono stati i corrispettivi autorizzati dalla Provincia di Ancona negli anni seguenti il 2014

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
527.381	491.063	36.318

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	491.063
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	98.771
Utilizzo nell'esercizio	62.453
Altre variazioni	
Totale variazioni	36.318
Valore di fine esercizio	527.381

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.303.608	1.131.763	171.845

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						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	791		791		791	791
Debiti verso fornitori	613.975	128.887	742.862	742.862		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						

Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	98.194	21.856	120.050	120.050		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.116	7.637	146.753	146.753		
Altri debiti	279.687	13.465	293.152	293.152		
Totale debiti	1.131.763	171.845	1.303.608	1.302.817	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 **€ 86.049**. Erario C/IRES per **€ 7.874**.
- Erario C/IRAP per **€ 26.127**.

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

- Gli importi relativi ai contributi previdenziali ed assistenziali INPS - INAIL per **€ 138.928**;
- Contributi dovuti all'INPS e all'INAIL a norma della Legge 335/1995 per **€ 839**;
- i contributi FASDAC-PASTORE-NEGRI per **€ 6.986**

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

- Agli stipendi-salari dei dipendenti ed ai compensi degli amministratori relativi al mese di dicembre 2021, liquidati entro il 12 gennaio 2022, i ratei relativi alle ferie ed alla quattordicesima dei dipendenti, per un totale complessivo pari ad **€ 282.888**
- i compensi del C.d.A. non ancora liquidati alla chiusura dell'esercizio, per **€ 1.926**;
- Alle trattenute sindacali per **€ 1.519**;
- Fondo Mario Negri **€ 6.799**.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia						791	742.862	

ONERI BANCARI	165
RIMBORSO SPESE	669
VARIE	620
CANONI AFFITTO	32
Altri di ammontare non apprezzabile	
	1.509

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.664.762	6.262.921	(1.598.159)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.000.389	4.888.726	(1.888.337)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.664.373	1.374.195	290.178
Totale	4.664.762	6.262.921	(1.598.159)

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	%+/- 2021/2020
Ricavi R.S.U. - R.S.A.U.	€ 124.574	€ 183.172	€ (58.599)	-31,99%
Ricavi 2/B	€ -	€ 1.763.930	€ (1.763.930)	-100,00%
Residui per VERDE	€ 34.914	€ 58.260	€ (23.346)	-40,07%
BIOGAS	€ 32.206	€ 68.409	€ (36.203)	-52,92%
Appalto raccolta R.S.U.	€ 2.500.706	€ 2.505.933	€ (5.226)	-0,21%
Ricavi da TMB	€ -	€ -	€ -	
Rimborso Percolato Comune Maiolati s.	€ 307.989	€ 309.023	€ (1.034)	-0,33%
Contributi c/esercizio	€ 136.256	€ 40.227	€ 96.028	238,71%
Altri ricavi - Plusvalenze	€ 1.528.117	€ 1.333.968	€ 194.149	14,55%
Totale	€ 4.664.761	€ 6.262.922	€ (1.598.160)	-25,52%

Si precisano le voci

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

- Per € 136.256 a contributi “Caro Petroli” e Contributo D.L. 73/2021 COVID;
- Per € 307.989 a ricavi per Rimborso Percolato da parte del Comune di Maiolati Spontini a norma della Convenzione in essere;
- Per € 7.510 a risarcimenti danni subiti;
- Per € 1.000 a rimborsi spese;
- Per € 1.482.127 a Utilizzo Fondo Risanamento Discarica;
- Per € 15.010 Plusvalenze Ordinarie
- Per canone locazione bene strumentale € 21.649.
- Per arrotondamenti attivi € 168.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.769.284	6.808.343	(2.039.059)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	285.357	427.620	(142.263)
Servizi	2.239.793	2.571.939	(332.146)
Godimento di beni di terzi	11.397	811.841	(800.444)
Salari e stipendi	1.319.068	1.326.414	(7.346)
Oneri sociali	433.088	440.291	(7.203)
Trattamento di fine rapporto	105.736	95.081	10.655
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	9.728	18.266	(8.538)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	108.121	237.172	(129.051)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.225		4.225
Variazione rimanenze materie prime	(24.240)	(97.942)	73.702
Accantonamento per rischi	200.000		200.000
Altri accantonamenti		914.001	(914.001)
Oneri diversi di gestione	77.011	63.660	13.351
Totale	4.769.284	6.808.343	(2.039.059)

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

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 2020 è dovuta principalmente:

- Al decremento dei costi relativi: al costo del personale, alle spese di gestione discarica, dei costi relativi al terreno vegetale per ricopertura discarica, dei costi di manutenzioni e riparazioni su beni propri, dei costi di avvio a recupero e recupero di potature e sfalci, dei costi relativi alla gestione per Covid 19, dei costi di ribalto relativi al recupero ;

- All'incremento dei costi relativi alle manutenzioni e riparazioni su beni di terzi, alle spese per assicurazioni industriali discarica, alle spese per consulenze tecniche di qualità.

- 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 € 791.670,95 - per termine dello smaltimento dei rifiuti speciali in discarica avvenuto in data 10 aprile 2020.

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 2021 ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio 2020, dovuto al pensionamento di un dipendente.

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 31/12/2021, 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.

Altri accantonamenti

L'accantonamento al **FONDO RISANAMENTO DISCARICA**, nel corrente esercizio, non è stato determinato, in quanto la volumetria autorizzata è stata utilizzata completamente nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Detti oneri negli esercizi precedenti, sono stati calcolati sulla base di quanto previsto 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.

Pertanto, non si è provveduto né all'adeguamento del fondo, né alla contabilizzazione della attualizzazione di cui all'OIC.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
699.221	1.065.862	(366.641)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	712.565	1.066.374	(353.809)
Proventi diversi dai precedenti	664	37.522	(36.858)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.008)	(38.034)	24.026
Utili (perdite) su cambi			
Totale	699.221	1.065.862	(366.641)

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	14.008
Totale	14.008

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					8	8
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					14.000	14.000

Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					14.008	14.008

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					216.702	216.702
Interessi bancari e postali					663	663
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					495.863	495.863
Arrotondamento					1	1
Totale					713.229	713.229

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
192.760	117.120	75.640

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	166.130	136.177	29.953
IRES	132.961	131.414	1.547
IRAP	33.169	4.763	28.406
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		2.856	(2.856)
Imposte differite (anticipate)	26.630	(21.913)	48.543
IRES	26.630	(21.913)	48.543
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	192.760	117.120	75.640

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio pari ad € 192.760..

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'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro { }. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate

nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	Es188.510cizi o 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020
	Ammontar e delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare 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
Imposte anticipate:								
MANUTENZIONI/RIPARAZIONI Eccedenti il 5%	60.872	14.609			149.658	35.918		
AMMORTAMENTI CIVILI FISCALI					130.160	31.238		
Totale	60.872	14.609			279.818	67.156		
Imposte differite:								
MANUTENZIONI/RIPARAZIONI Eccedenti il 5% Recupero	171.830	41.239			188.510	45.243		
Totale	171.830	41.239			188.510	45.243		
Imposte differite (anticipate) nette		26.630				(21.913)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
Totale								

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	60.872	
Totale differenze temporanee imponibili	171.830	
Differenze temporanee nette	(110.958)	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(150.755)	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	26.630	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(124.125)	

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 il 5%	149.658	(88.786)	60.872	24	14.60*		
	130.160	(130.160)		24			

AMMORTAM ENTI CIVILI FISCALI							

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
MANUTENZI ONI/RIPARA ZIONI Eccedenti il 5% Recupero	188.510	(171.830)	16.680	24	4.004		

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	7	7	
Operai	24	25	(1)
Altri			
Totale	32	33	(1)

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1		7	24		32

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.603	32.171
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In data 04/03/2022, autorizzato dal C.d.A., il Direttore Generale ha sottoscritto la nuova convenzione con cui il Comune di Maiolati Spontini affida a SO.GE.NU.S. S.p.A. la gestione post operativa dell'impianto di discarica sino all'anno 2051, incluse le opere di ricopertura finale dello stesso impianto di discarica. Per sostenere i costi della gestione post operativa della discarica SO.GE.NU.S. S.p.A. dovrà avvalersi dei fondi accantonati in bilancio a tale scopo, previa annuale preventivazione e rendicontazione degli stessi e in quota parte dell'analogo fondo del Comune di Maiolati Spontini per far fronte nella misura del 50% ai costi di smaltimento e trasporto e infine trattamento del percolato della discarica.

Per quanto riguarda i lavori di ricopertura finale dell'impianto di discarica ed i relativi costi che dovranno essere sostenuti per la esecuzione degli stessi, a SO.GE.NU.S. S.p.A. verranno riconosciuti i dovuti e congrui corrispettivi dal Comune di Maiolati Spontini per i quali saranno sottoscritti ulteriori e specifici atti.

Relativamente alla attività di raccolta differenziata e trasporto dei R.S.U. si rammenta che la stessa sarà affidata ad altro gestore da ATA-ATO 2 Ancona entro il 31/12/2022 come da specifica comunicazione fatta, salva la possibilità di proroghe tecniche.

Come più volte segnalato e discusso nella Assemblea di Coordinamento dei Soci e nell'Assemblea Ordinaria dei Soci, tale servizio pur efficiente necessita di essere riorganizzato e modernizzato quanto prima a causa della obsolescenza dei mezzi meccanici e della attrezzatura che generano crescenti costi di manutenzione straordinaria, la costante sostituzione di cassonetti metallici e contenitori in polietilene che gravano sul bilancio aziendale.

Inoltre, ricorrono i presupposti obbiettivi per aggiornare, come più volte richiesto senza successo, il contratto di appalto con il CIS S.r.l. prevedendo un corrispettivo effettivamente congruo in grado di coprire i costi reali di gestione che subiranno ulteriori notevoli incrementi ai costi sempre maggiori dei carburanti eccetera.

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 esclusivamente a favore dei soci, senza altre opportunità di mercato non avendo la possibilità di assumersi il rischio d'impresa e confrontarsi con altri operatori economici per cogliere ulteriori opportunità.

L'evoluzione nel tempo delle attività aziendali prevede la riorganizzazione e una diversa presenza dei dipendenti nel corso del tempo così come individuata nell'ultima perizia asseverata del tecnico incaricato per il calcolo dell'accantonamento redatta nel 2021 al termine della cessazione dell'attività di smaltimento dei rifiuti speciali avvenuta il 10 aprile 2020

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.

Indicare la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

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

La società non ha strumenti finanziari derivati

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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 **€ 134.643,60**, contabilizzate a titolo di contributo in c/esercizio per **€ 136.255,87**, riferite a:

- **CARO CARBURANTI**, 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, per **€uro 29.648,87**;
- **CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO - DECRETO SOSTEGNI BIS - CONTRIBUTO PEREQUATIVO (Art. 1, commi da 16 a 27, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73)** per **€uro 106.607,00**.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	401.939
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	201.739
a dividendo	Euro	200.200
a {...}	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 li, 30 marzo 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Mancinelli