**Informazioni generali sull'impresa**

Dati anagrafici

| | |
|---|---|
| Denominazione: | VALBELLUNA SERVIZI SRL |
| Sede: | QUARTIERE EUROPA, 5 BORGO VALBELLUNA BL |
| Capitale sociale: | 20.000,00 |
| Capitale sociale interamente versato: | sì |
| Codice CCIAA: | TV |
| Partita IVA: | 00995760253 |
| Codice fiscale: | 00995760253 |
| Numero REA: | BL - 88129 |
| Forma giuridica: | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO): | 871000 |
| Società in liquidazione: | no |
| Società con socio unico: | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: | sì |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: | COMUNE DI BORGO VALBELLUNA |
| Appartenenza a un gruppo: | sì |
| Denominazione della società capogruppo: | |
| Paese della capogruppo: | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: | |

# Bilancio al 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Attivo** | | |
| **B) Immobilizzazioni** | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 9.391 | 12.252 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 11.520 | 16.533 |
| 7) altre | 134.652 | 191.533 |
| *Totale immobilizzazioni immateriali* | *155.563* | *220.318* |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| 1) terreni e fabbricati | 7.746 | 9.262 |
| 2) impianti e macchinario | 308.874 | 358.842 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 144.849 | 163.533 |
| 4) altri beni | 186.533 | 177.895 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 32.207 | - |
| *Totale immobilizzazioni materiali* | *680.209* | *709.532* |
| *Totale immobilizzazioni (B)* | *835.772* | *929.850* |
| **C) Attivo circolante** | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 16.895 | 18.855 |
| 4) prodotti finiti e merci | 44.452 | 42.752 |
| *Totale rimanenze* | *61.347* | *61.607* |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 872.644 | 826.256 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 872.644 | 826.256 |
| 4) verso controllanti | 75.717 | 25.563 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 75.717 | 25.563 |
| 5-bis) crediti tributari | 25.537 | 54.909 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.151 | 41.341 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 15.386 | 13.568 |
| 5-ter) imposte anticipate | 74.850 | 75.396 |
| 5-quater) verso altri | 12.963 | 34.543 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.963 | 34.543 |
| *Totale crediti* | *1.061.711* | *1.016.667* |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 1.029.752 | 867.502 |
| 3) danaro e valori in cassa | 5.296 | 10.677 |
| *Totale disponibilita' liquide* | *1.035.048* | *878.179* |
| *Totale attivo circolante (C)* | *2.158.106* | *1.956.453* |
| **D) Ratei e risconti** | **66.447** | **76.683** |
| *Totale attivo* | *3.060.325* | *2.962.986* |
| **Passivo** | | |
| **A) Patrimonio netto** | **232.997** | **222.080** |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| IV - Riserva legale | 4.418 | 4.418 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva straordinaria | 85.486 | 80.952 |
| Versamenti in conto capitale | 35.000 | 35.000 |
| Riserva avanzo di fusione | 77.178 | 77.178 |
| Varie altre riserve | 2 | (2) |
| *Totale altre riserve* | *197.666* | *193.128* |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 10.913 | 4.534 |
| Totale patrimonio netto | 232.997 | 222.080 |
| **B) Fondi per rischi e oneri** | | |
| 2) per imposte, anche differite | 50.214 | 53.945 |
| 4) altri | 95.000 | 55.000 |
| *Totale fondi per rischi ed oneri* | *145.214* | *108.945* |
| **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** | **1.385.745** | **1.394.078** |
| **D) Debiti** | | |
| 4) debiti verso banche | 1.060 | 37.279 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.060 | 37.279 |
| 6) acconti | 388 | 384 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 388 | 384 |
| 7) debiti verso fornitori | 392.465 | 385.010 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 392.465 | 385.010 |
| 12) debiti tributari | 111.250 | 117.258 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 111.250 | 117.258 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 186.343 | 188.915 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 186.343 | 188.915 |
| 14) altri debiti | 593.532 | 505.525 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 593.532 | 505.525 |
| *Totale debiti* | *1.285.038* | *1.234.371* |
| **E) Ratei e risconti** | **11.331** | **3.512** |
| *Totale passivo* | *3.060.325* | *2.962.986* |

# Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **A) Valore della produzione** | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.762.216 | 4.595.904 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 3.058.001 | 2.433.718 |
| altri | 268.095 | 461.479 |
| *Totale altri ricavi e proventi* | *3.326.096* | *2.895.197* |
| *Totale valore della produzione* | *8.088.312* | *7.491.101* |
| **B) Costi della produzione** | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 420.212 | 502.435 |
| 7) per servizi | 2.150.763 | 2.070.655 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 27.606 | 27.263 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 3.741.739 | 3.536.798 |
| b) oneri sociali | 1.081.227 | 1.049.134 |
| c) trattamento di fine rapporto | 303.729 | 260.887 |
| e) altri costi | 33.278 | 11.241 |
| *Totale costi per il personale* | *5.159.973* | *4.858.060* |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 64.755 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 146.906 | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 19.790 | - |
| *Totale ammortamenti e svalutazioni* | *231.451* | *-* |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 260 | 2.163 |
| 12) accantonamenti per rischi | 40.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 34.852 | 28.795 |
| *Totale costi della produzione* | *8.065.117* | *7.489.371* |
| **Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)** | **23.195** | **1.730** |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 2.577 | 4.550 |
| *Totale proventi diversi dai precedenti* | *2.577* | *4.550* |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| *Totale altri proventi finanziari* | *2.577* | *4.550* |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 1.605 | 2.093 |
| *Totale interessi e altri oneri finanziari* | *1.605* | *2.093* |
| *Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)* | *972* | *2.457* |
| **Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)** | **24.167** | **4.187** |
| **20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate** | | |
| imposte correnti | 16.439 | 1.457 |
| imposte differite e anticipate | (3.185) | (1.804) |
| *Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate* | *13.254* | *(347)* |
| **21) Utile (perdita) dell'esercizio** | **10.913** | **4.534** |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | Importo al 31/12/2021 | Importo al 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)** | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 10.913 | 4.534 |
| Imposte sul reddito | 13.254 | (347) |
| Interessi passivi/(attivi) | (972) | (2.457) |
| *1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione* | *23.195* | *1.730* |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 56.727 | 95.703 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 211.661 | |
| *Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto* | *268.388* | *95.703* |
| *2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto* | *291.583* | *97.433* |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 260 | (1.720) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (63.115) | (23.684) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 7.455 | 90.429 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 10.236 | 14.197 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 7.819 | 2.900 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 72.404 | 57.763 |
| *Totale variazioni del capitale circolante netto* | *35.059* | *139.885* |
| *3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto* | *326.642* | *237.318* |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 972 | 2.457 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (4.881) | 11.278 |
| (Utilizzo dei fondi) | (12.064) | |
| *Totale altre rettifiche* | *(15.973)* | *13.735* |
| ***Flusso finanziario dell'attività operativa (A)*** | ***310.669*** | ***251.053*** |
| **B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (117.581) | (300.796) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |

| | Importo al 31/12/2021 | Importo al 31/12/2020 |
|---|---|---|
| (Investimenti) | | (20.957) |
| ***Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)*** | ***(117.581)*** | ***(321.753)*** |
| **C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento** | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (36.219) | 37.186 |
| ***Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)*** | ***(36.219)*** | ***37.186*** |
| ***Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)*** | ***156.869*** | ***(33.514)*** |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 867.502 | 905.823 |
| Danaro e valori in cassa | 10.677 | 5.870 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 878.179 | 911.693 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.029.752 | 867.502 |
| Danaro e valori in cassa | 5.296 | 10.677 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.035.048 | 878.179 |
| Differenza di quadratura | | |

# Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425 ter, pur non risultando obbligatorio per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

# Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435 bis del Codice Civile. Tuttavia per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo lo schema ordinario.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La Nota Integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

#### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

Nel precedente esercizio la società si era avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 ed aveva sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, traslando di un esercizio l'originario piano di ammortamento; nell'esercizio, mitigati gli effetti pandemici, sono venuti meno i motivi che avevano indotto tale scelta e la Società è riuscita a conseguire l'equilibrio economico-patrimoniale riprendendo l'originale piano di ammortamento.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|---|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni quote costanti |
| Software in concessione | 5 anni quote costanti |
| Manutenzioni su beni di terzi | 5 anni quote costanti |
| Manutenzioni su beni di terzi | 8 anni quote costanti |

I costi di impianto e di ampliamento fanno riferimento alle spese societarie sostenute, in precedenti esercizi, in occasione delle operazioni straordinarie di fusione effettuate, mentre le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da lavorazioni non ordinarie sostenute sulle strutture in gestione, non di proprietà..

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

*Costi di impianto e di ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto Economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---|---|
| Impianti telefonici | 20 |
| Impianti specifici | 9 |
| Attrezzatura varia e minuta | 25 |
| Attrezzature diverse | 12,50 |
| Biancheria | 40 |
| Mobili e arredi | 10 |
| Macchine elettriche ed elettroniche | 20 |
| Telefonia mobile | 20 |
| Autovetture | 25 |
| Autoveicoli | 20 |
| Altri impianti e macchinari | 12 |
| Impianti generici | 12,50 |
| Stigliatura e scaffalatura | 10 |
| Costruzioni leggere | 10 |

| | |
|---|---|
| Impianti elettrici | 12,50 |

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti.

La contabilizzazione dei contributi pubblici, ove ricevuti, relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, vengono imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

***Attività svolta***

"*La società svolge quale attività primaria la gestione dei Centri Servizi per l'Anziano "dr. P. Sbardella" di Mel, "Madonna della Salute" di Trichiana e "Rosa e Ettore Mione" di Lentiai . Le suddette attività sono esercitate sulla base di un contratto di servizio stipulato con il Comune di Borgo Valbelluna la cui scadenza è prevista per il 31.12.2024. Fino alla stessa data è affidato alla società il servizio di Assistenza Domiciliare afferente i municipi di Mel e Trichiana. Infine si segnala che la società ha in affidamento, fino alla data del 31.12.2024, anche la gestione della farmacia comunale di Sant'Antonio Tortal a Trichiana e l'attività di ristorazione presso le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado afferenti all'Istituto Comprensivo di Mel.*

***La valutazione del rischio aziendale***

Il D. Lgs 175/2016 stabilisce tra l'altro che le società a controllo pubblico definiscono programmi di valutazione del rischio aziendale. In particolare nella fase di predisposizione dei bilanci devono definire un sistema che consenta di rilevare specifici indicatori rappresentativi di situazioni critiche. L'analisi del bilancio attraverso gli indicatori classici è il primo passaggio utile per individuare lo stato di crisi, in combinazione con l'analisi della solvibilità e con quella dei

fabbisogni di finanziamento. Oltre a quanto già dettagliato nel rendiconto finanziario, vengono di seguito riportati una serie di indicatori di sintesi economico-finanziaria, riferiti agli ultimi 2 esercizi:

| Indice | | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 |
|---|---|---|---|
| Quoziente primario di struttura | Mezzi propri/attivo fisso | 0,27 | 0,24 |
| Quoziente secondario di struttura | (Mezzi propri + passività consolidate) / attivo fisso | 2,07 | 1,86 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | Passività di finanziamento/mezzi propri | 0,00 | 0,17 |
| Roe netto | risultato netto/mezzi propri medi | 4,68% | 2,04% |
| Quoziente di disponibilità | Attivo circolante/passiviità correnti | 1,70 | 1,64 |
| Quoziente di tesoreria | (liquidità differite + liquidità immediate)/passività correnti | 1,66 | 1,59 |
| Oneri finanziari | Of/Ebitda | 0,00 | 0,00 |

La gestione aziendale è da sempre improntata a criteri di efficienza, efficacia, economicità ed ha come obiettivo l'equilibrio economico – finanziario della società. La Società ha implementato un sistema di controllo di gestione che associato alla rilevazione dei principali indicatori mirano ad evidenziare l'avvicinamento a una situazione ("soglia di allarme") di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della singola Società, meritevole quindi di approfondimento. Ove si verificasse una situazione di soglia di allarme l'Amministratore convocherà senza indugio una assemblea per approfondire il tema e verificare se la situazione rientri o meno in una situazione di crisi ai sensi dell'art. 14, comma 2, del citato D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, e per impartire gli indirizzi a cui attenersi per la redazione del piano di risanamento previsto dal medesimo.

La Società risulta in condizioni di salute, al di sopra delle "soglie di allarme" normalmente assunte quali possibili indicatori di rischio aziendale in quanto:

a) la gestione operativa negli ultimi esercizi è sempre positiva in termini di differenza fra valore e costi della produzione (A meno B, ex art. 2525 c.c.);
b) negli ultimi tre esercizi non vi sono state erosioni del patrimonio netto per perdite.
c) l'indebitamento finanziario è assente.

*Continuità aziendale*

Nonostante il paese continui a confrontarsi con gli effetti dell'emergenza sanitaria Covid 19, la Società è riuscita a limitare gli effetti e a ripristinare l'equilibrio economico e patrimoniale che era stato significativamente minato nel precedente esercizio; pertanto l'Amministratore della Società conferma che vi sono tutti gli elementi per la continuità dell'attività di impresa ed ha utilizzato i principi contabili di un'azienda in funzionamento per la redazione del bilancio, pur con i distingui e le doverose informazioni che si riportano di seguito.

A decorrere da marzo 2020, l'emergenza Covid-19 ha coinvolto tutti e tre i Centri Servizi per l'Anziano del Comune di Borgo Valbelluna causando in alcuni frangenti una riduzione significativa dei ricavi. Nello specifico:

- si è registrato un calo consistente delle presenze nei CSA per effetto della chiusura ai nuovi ingressi nel periodo marzo-giugno 2020, come disposto dagli enti regionali di competenza, e la lenta e progressiva ricopertura degli stessi nel secondo semestre 2020;
- si è registrato un temporaneo calo delle presenze anche nel corso del 2021 ogniqualvolta la presenza di ospiti positivi nelle strutture abbia immediatamente determinato la chiusura dei nuovi ingressi, in ottemperanza alla regolamentazione vigente (si segnala in particolare il cluster nel CSA di Lentiai nel primo trimestre 2021);
- la corretta applicazione dei protocolli ministeriali e regionali in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica del virus Covid-19 prevede per ogni CSA l'individuazione di aree di isolamento e quarantena che obbligano a non occupare alcune camere di degenza delle strutture, con la conseguente perdita delle rette e dei contributi regionali aggregati; considerato che la disposizione di questi posti nelle strutture non consente l'effettiva chiusura di un nucleo e quindi la riduzione del personale sanitario e assistenziale, la riduzione dei costi associati è limitata alla sola spesa alberghiera, stimata nella misura massima del 15%.
- da marzo 2020 è stata disposta anche la chiusura dei centri diurni per anziani; ad oggi è stato possibile riaprire parzialemente il solo centro diurno per non autosufficienti integrato al CSA di Mel (da luglio 2021); il servizio per utenti non autosufficienti integrato al CSA di Mel da solo ha un fatturato annuo previsto in € 186.570 (il fatturato parziale di competenza l'esercizio 2021 si attesta a 17.835), mentre il valore per i CSA di Trichiana e Lentiai è previsto rispettivamente in € 25.300 e € 9.600; la sospensione dei centri diurni, essendo servizi completamente integrati nell'attività residenziale della struttura, consente la sola riduzione dei costi alberghieri, stimati nel 15%, e non dei costi assistenziali e della quota a parte dei costi fissi di gestione; l'auspicio è che l'attenuazione delle misure previste dai decreti ministeriali e regionali vigenti consentano una progressiva e completa riapertura dei centri diurni per anziani nel corso del 2022.

Rispetto alla gestione ordinaria della Società, vanno considerati anche i maggiori costi sostenuti per far fronte all'emergenza sanitaria (acquisto di DPI, aquisto di dispositivi per la sanificazione degli ambienti e delle attrezzature, sostituzione straordinaria del personale posto in isolamento o quarantena). Rispetto al 2020, quando il valore complessivo di questi costi straordinari nei tre CSA in gestione ammontava a circa € 140.000, nel 2021 tali voci di spesa sono state comunque incluse e gestite nell'ambito del conto economico di previsione.

Si segnala invece una progressiva contrazione del fatturato della Farmacia di Sant'Antonio di Tortal, in particolare attribuita alla decisione della Regione Veneto di fornire i farmaci a tutti gli ospiti dei CSA, auto e non autosufficienti, direttamente transitando per la farmacia ospedaliera; al netto del significativo calo di fatturato, si è matenuto un buon equilibrio sulla marginazione delle vendite.

In riferimento al servizio mense scolastiche afferente l'Istituto Comprensivo di Mel si conferma un perfetto allineamento tra costi e ricavi del servizio; si segnala un aumento parziale delle morosità negli ultimi due anni, probabilmente anche per gli effetti dell'emergenza Covid-19 sulla capacità di sostentamento di alcuni nuclei familiari in difficoltà; situazioni queste attualemente in gestione dagli uffici amministrativi della società con la collaborazione dell'ufficio comunale dei servizi sociali.

La difficoltà economica e finanziaria dei servizi residenziali per anziani resta un tema attuale e non è certo circoscritta al nostro ambito territoriale ma riguarda l'intero settore regionale e nazionale, come ampiamente rilevato a tutti i livelli dalle istituzioni e ripreso quotidianamente dai media. Preso atto di questa situazione di crisi, non solo sanitaria, e della necessità di interventi economici specifici a sostegno di un settore che in alcune realtà rischia la chiusura e il default, gli organi ministeriali e la Regione Veneto in questi mesi hanno annunciato e avviato iniziative finalizzate all'erogazione di contributi straordinari a favore dei CSA. La Società è attivata da subito su tutti fronti per accedere a queste linee di intervento, che dovrebbero almeno in parte compensare i cali straordinari del fatturato.

Si rileva comunque che la gestione caratteristica della società, in riferimento alla previsione di costi e ricavi per i prossimi esercizi, superate le limitazioni temporanee e straordinarie imposte dall'attuale emergenza epidemiologica, assicura il raggiungimento dell'equilibrio economico e patrimoniale, al netto dell'adeguamento periodico del costo dei servizi e contestualmente delle tariffe agli indici annuali ISTAT-FOI.

***Arrotondamenti***

I valori espressi nelle tabelle possono differire di una o due unità di euro rispetto alle corrispondenti voci di bilancio per effetto degli arrotondamenti.

# Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

Movimentazione nell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali

### Immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 64.755, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 155.563.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Costi di impianto e ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| Costo | 12.252 | 16.533 | 191.533 | 220.318 |
| Valore di bilancio | 12.252 | 16.533 | 191.533 | 220.318 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 2.861 | 5.013 | 56.881 | 64.755 |
| *Totale variazioni* | *(2.861)* | *(5.013)* | *(56.881)* | *(64.755)* |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| Costo | 9.391 | 11.520 | 134.652 | 155.563 |
| Valore di bilancio | 9.391 | 11.520 | 134.652 | 155.563 |

*Dettaglio composizione costi pluriennali*

*Costi di impianto e ampliamento*

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

| Descrizione | Dettaglio | 2021 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|---|---|---|---|
| *costi di impianto e di ampliamento* | | | | |
| | Spese societarie | 9.391 | 9.391 | - |
| | **Totale** | **9.391** | **9.391** | |

## Immobilizzazioni materiali

Movimentazione nell'esercizio delle immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.932.208; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.251.999

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | 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 | 20.134 | 676.884 | 663.732 | 484.115 | - | 1.844.865 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 10.872 | 318.042 | 500.199 | 306.220 | - | 1.135.333 |
| Valore di bilancio | 9.262 | 358.842 | 163.533 | 177.895 | - | 709.532 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 13.262 | 22.088 | 50.024 | 32.207 | 117.581 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.516 | 63.230 | 40.772 | 41.386 | - | 146.904 |
| *Totale variazioni* | *(1.516)* | *(49.968)* | *(18.684)* | *8.638* | *32.207* | *(29.323)* |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | |
| Costo | 20.134 | 690.146 | 685.820 | 534.139 | 32.207 | 1.962.446 |
| Ammortamenti | 12.388 | 381.272 | 540.971 | 347.606 | - | 1.282.237 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (Fondo ammortamento) | | | | | | |
| Valore di bilancio | 7.746 | 308.874 | 144.849 | 186.533 | 32.207 | 680.209 |

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante, ad eccezione del crediti valutati secondo quanto disposto dall'art. 2435 bis, comma 8 del codice civile, sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11- bis dell'art. 2426 del codice civile.

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| materie prime, sussidiarie e di consumo | 18.855 | (1.960) | 16.895 |
| prodotti finiti e merci | 42.752 | 1.700 | 44.452 |
| *Totale* | *61.607* | *(260)* | *61.347* |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti, dell'ammontare complessivo di € 19,790

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| Crediti verso clienti | 826.256 | 46.388 | 872.644 | 872.644 | - |
| Crediti verso controllanti | 25.563 | 50.154 | 75.717 | 75.717 | - |
| Crediti tributari | 54.909 | (29.372) | 25.537 | 10.151 | 15.386 |
| Imposte anticipate | 75.396 | (546) | 74.850 | - | - |
| Crediti verso altri | 34.543 | (21.580) | 12.963 | 12.963 | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totale** | **1.016.667** | **45.044** | **1.061.711** | **971.475** | **15.386** |

I crediti tributari sono costituiti da credito di imposta vs erario per acquisto di beni strumentali nuovi per euro 7.182, da crediti di imposta su lavori di riqualificazione energetica sostenuti in precedenti esercizi per € 13.568, da crediti Ires per euro 4.322 e da credito iva per euro 465.

I crediti vs altri sono costituiti da anticipo a fornitori per € 10.685, da depositi cauzionali per € 1.940, da anticipi diversi per euro 125 e da crediti vs fornitori per € 213.

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

Si omette l'informazione in quanto non significativa.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| depositi bancari e postali | 867.502 | 162.250 | 1.029.752 |
| danaro e valori in cassa | 10.677 | (5.381) | 5.296 |
| *Totale* | *878.179* | *156.869* | *1.035.048* |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Risconti attivi | 76.683 | (10.236) | 66.447 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | **76.683** | **(10.236)** | **66.447** |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *RATEI E RISCONTI* | | |
| | Risconti attivi | 66.447 |
| | **Totale** | **66.447** |

I risconti attivi sono così composti:

- Euro 40.479 su canoni di locazioni immobili anticipati per più anni;
- Euro 118 su spese telefoniche;
- Euro 954 su canoni noleggio macchinari e attrezzature;
- Euro 2.468 su canoni manutentivi;

- Euro 268 su bollo auto;
- Euro 82 su altri costi;
- Euro 6.198 su assicurazioni auto;
- Euro 15.880 su assicurazioni responsabilità civile.

Si evidenzia che il risconto relativo ai canoni di locazione immobile ha una durata superiore ai cinque anni

I ratei attivi si riferiscono ad un risarcimento assicurativo.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi | Altre variazioni - Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| Capitale | 20.000 | - | - | - | 20.000 |
| Riserva legale | 4.418 | - | - | - | 4.418 |
| Riserva straordinaria | 80.952 | - | 4.534 | - | 85.486 |
| Versamenti in conto capitale | 35.000 | - | - | - | 35.000 |
| Riserva avanzo di fusione | 77.178 | - | - | - | 77.178 |
| Varie altre riserve | (2) | 2 | 2 | - | 2 |
| Totale altre riserve | 193.128 | 2 | 4.536 | - | 197.666 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.534 | (4.534) | - | 10.913 | 10.913 |
| **Totale** | **222.080** | **(4.532)** | **4.536** | **10.913** | **232.997** |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|---|
| Capitale | 20.000 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 4.418 | Utili | B | - |
| Riserva straordinaria | 85.486 | Utili | A;B;C | - |
| Versamenti in conto capitale | 35.000 | Capitale | A;B;C | - |
| Riserva avanzo di fusione | 77.178 | Utili | A;B;C | - |
| Varie altre riserve | 2 | Utili | | - |
| Totale altre riserve | 197.666 | Capitale | | - |
| **Totale** | **222.084** | | | **-** |
| Quota non distribuibile | | | | 143.236 |
| Residua quota distribuibile | | | | 54.428 |

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

'La voce “Riserva avanzo di fusione”, impropriamente nominata, è costituita da riserva straordinaria per euro 65.178 e dalle parti ideali di patrimonio netto delle incorporate Villanova Servizi srl e Lentiai Servizi srl che non sono state allocate in altre voci dell’incorporante e precisamente euro 2.000 da riserva legale dell’incorporata Villanova Servizi srl (possibilità di utilizzazione: B) ed euro 10.000 da capitale sociale dell’incorporata Lentiai Servizi srl.

La quota non distribuibile è così costituita:

€ 9.391 per residui costi di impianto iscritti a bilancio, così come disposto dall’art 2426 del codice civile;

€ 133.845 di riserve indisponibili per la mancata imputazione a bilancio, nel precedente esercizio, degli ammortamenti ex art. 60 del DL 104/2020.

L’importo di euro 133.845 è costituito dagli ammortamenti non imputati nel 2020 per euro 197.432, dedotti i riassorbimenti dell’esercizio pari ad euro 13.373 e dedotto il fondo imposte differite in essere a fine esercizio pari ad euro 50.214.

Non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo per imposte, anche differite | 53.945 | - | 3.731 | (3.731) | 50.214 |
| Altri fondi | 55.000 | 40.000 | - | 40.000 | 95.000 |
| **Totale** | **108.945** | **40.000** | **3.731** | **36.269** | **145.214** |

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *altri* | | |
| | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 95.000 |
| | **Totale** | **95.000** |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 1.394.078 | 259.793 | 268.126 | (8.333) | 1.385.745 |
| **Totale** | **1.394.078** | **259.793** | **268.126** | **(8.333)** | **1.385.745** |

## Debiti

Di seguito la composizione e la movimentazione delle voci relative ai debiti intervenute nell’esercizio

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| Debiti verso banche | 37.279 | (36.219) | 1.060 | 1.060 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| Acconti | 384 | 4 | 388 | 388 |
| Debiti verso fornitori | 385.010 | 7.455 | 392.465 | 392.465 |
| Debiti tributari | 117.258 | (6.008) | 111.250 | 111.250 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 188.915 | (2.572) | 186.343 | 186.343 |
| Altri debiti | 505.525 | 88.007 | 593.532 | 593.532 |
| **Totale** | **1.234.371** | **50.667** | **1.285.038** | **1.285.038** |

La voce “Debiti tributari” accoglie, tra le altre, le ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre per l’importo di euro 93.142, mentre le ritenute previdenziali riferite allo stesso periodo sono indicate alla voce “Debiti vs istituti di previdenza e assistenza sociale”.

*Debiti verso banche*

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

*Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *Altri debiti* | | |
| | clienti | 868 |
| | Sindacati c/ritenute | 789 |
| | Debiti per trattenute c/terzi | 1.230 |
| | Debiti diversi verso terzi | 4.620 |
| | Personale c/retribuzioni | 279.448 |
| | Personale c/liquidazione | 120.000 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 186.578 |
| | Arrotondamento | (1) |
| | **Totale** | **593.532** |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

. L’informazione non è fornita perché non significativa. .

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Ratei passivi | - | 622 | 622 |
| Risconti passivi | 3.512 | 7.197 | 10.709 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | **3.512** | **7.819** | **11.331** |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *RATEI E RISCONTI* | | |
| | Ratei passivi | 622 |
| | Risconti passivi | 10.710 |
| | Arrotondamento | 1- |
| | **Totale** | **11.331** |

I risconti si riferiscono a contributi in c/impianti che vengono rilasciati in base alla durata di ammortamento del cespite.

# Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio

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

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Debiti verso banche | Totale |
|---|---|---|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 1.605 | 1.605 |

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|---|---|---|
| A/5 | 96.987 | contributi vari |

Attengono alla voce 4 contributi erogati da enti locali per altrettanti progetti realizzati dalla società

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

| Voce di costo | Importo | Natura |
|---|---|---|
| B/9 | 20.000 | erogazioni a dipendenti |

Sono stati riconosciuti ai dipendenti quali bonus a fronte del maggior impegno richiesto dall'emergenza sanitaria tuttora in essere.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica..

Nell'esercizio la società ha iscritto imposte correnti IRES per euro 2.693.

L'IRAP corrente ammonta ad euro 13.746 ed è stata calcolata applicando l'aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione dalla base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – in risposta ad un interpello avanzato da un'azienda che gestisce un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Si è scelto, conseguentemente, di escludere dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata alla parte del costo del lavoro non dedotto ai fini IRAP.

### Imposte anticipate

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte differite ed anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a componenti negativi la cui deduzione è stata anticipata (imposte differite) o differita (imposte anticipate) e le motivazioni dell'iscrizione;
- la riduzione del fondo imposte differite e anticipate per effetto del riassorbimento.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. 2022 | Es. 2023 | Es. 2024 | Oltre |
|---|---|---|---|---|
| IRES | 24% | 24% | 24% | 24% |
| IRAP | 3,9% | 3,9% | 3,9% | 3,9% |

Non sono state escluse differenze temporanee dal calcolo delle imposte differite.

## Fiscalità differita dell'esercizio: imposte anticipate

La Società ha iscritto, nell'esercizio, imposte anticipate su differenze temporanee.

| Voce | Importo | Ali Irap | Irap | Ali Ires | Ires |
|---|---|---|---|---|---|
| Acc.to fondo rischi | 40.000 | | | 24% | 9.600 |
| Acc.to f.sval.crediti | 14.852 | | | 24% | 3.564 |
| Compensi amministratori non pagati | 17.539 | | | 24% | 4.210 |
| Sommano | 72.391 | | | | 17.374 |

*Fiscalità differita di esercizi precedenti: diminuzione imposte di esercizi precedenti per riassorbimenti.*

Nell'esercizio si sono registrati i seguenti riassorbimenti di imposte anticipate iscritte nei precedenti esercizi.

| Voce | Importo | Ali Irap | Irap | Ali Ires | Ires |
|---|---|---|---|---|---|
| Utilizzo di perdite pregresse | 74.190 | | | 24% | 17.806 |
| Utilizzo f.sval.crediti | 475 | | | 24% | 114 |
| Sommano | 74.665 | | | | 17.920 |

La voce imposte anticipate (C.II.4ter), considerato l'importo contabilizzato dalla fusione pari ad euro 3.600, risulta così movimentata:

| Consistenza al 1/01/221 | Variazione in aumento | Variazione in diminuzione | Consistenza al 31/12/21 |
|---|---|---|---|
| 75.396 | 17.374 | 17.920 | 74.850 |

La società ha iscritto imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza di conseguire in futuro imponibili fiscali capaci di riassorbirle.

### Imposte differite passive

La Società non ha iscritto, nell'esercizio, imposte differite su differenze temporanee.

Ha però provveduto a riassorbire imposte differite iscritte nei precedenti esercizi, come in dettaglio:

| Voce | Importo | Ali Irap | Irap | Ali Ires | Ires |
|---|---|---|---|---|---|
| Riassorbimento ammortamenti non imputati a ce esercizio precedente ex art 60 dl 104/2020, | 13.373 | 3,9% | 522 | 24% | 3.209 |
| Sommano | 13.373 | | 522 | | 3.209 |

La voce Fondo imposte differite(2.B.2), risulta così movimentata:

| Consistenza al 1/01/21 | Variazione in aumento | Variazione in diminuzione | Consistenza al 31/12/21 |
|---|---|---|---|
| 53.945 | | 3.731 | 50.214 |

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico**

***Riconciliazione IRES***

| Descrizione | Valori | | | Imposte |
|---|---|---|---|---|
| **Risultato prima delle imposte** | | **24.167** | | |
| Onere fiscale teorico aliquota | | | 24% | 5.598 |
| **Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:** | | | | |
| Ammortamenti dedotti ex art 60DL 104/2020 | | | | |
| **Totale** | | | | |
| **Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:** | | | | |
| Accantonamento fondo oneri | | 40.000 | | |
| Accantonamento fdo svalutazione crediti | | 14.852 | | |
| Compensi amministratori non pagatui | | 17.539 | | |
| **Totale** | | **72.391** | | |
| **Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:** | | | | |
| Storno f.do svalutazione crediti | | -475 | | |
| Riassorbimento ammortamenti già dedotti ex art 60 DL 104/2020 | | 13.373 | | |
| **Totale** | | **12.898** | | |
| **Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:** | | | | |
| Carburanti autovetture (80%) | 8.196 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Spese telefoniche ordinarie (20%) | 2.791 | | | |
| Spese radiomobile (20%) | 1.453 | | | |
| Manutenzioni auto | 2.568 | | | |
| Assicurazione auto (80%) | 1.506 | | | |
| Spese ristoranti e alberghi (25%) | 398 | | | |
| Sanzioni e penalità | 189 | | | |
| Bolli su autovetture non strumentali | 694 | | | |
| Sopravvenienze passive non deducibili | 866 | | | |
| Ammortamenti non deducibili | 7.361 | | | |
| Deduzioni l. 208/2015 (superammortamenti) | -28.646 | | | |
| Deduzione art. 10 c. 1 d. lgs. 252/2005 | -2.082 | | | |
| Deduzione Irap su costo del lavoro anno 2021 | -2.430 | | | |
| Contributi erariali Covid - 19 | -8.881 | | | |
| Contributi c/impianti | -702 | | | |
| **Totale** | | -16.719 | | |
| Deduzione ACE ordinaria | | -7.327 | | |
| Deduzione 80% perdite pregresse | | -74.190 | | |
| **Imponibile fiscale** | | 11.220 | | |
| **Imposte correnti sul reddito d'esercizio** | | | | **2.692** |

***Riconciliazione IRAP***

| Descrizione | Valori | % | Imposte |
|---|---|---|---|
| **Differenza tra valore e costi della produzione** | **5.242.959** | | |
| **Costi non rilevanti ai fini Irap** | | | |
| **Totale** | **5.242.959** | | |
| Onere fiscale teorico | | 3,9% | 204.474 |
| | | | |
| **Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:** | | | |
| Riassorbimento Ammortamenti 2020 ex art 60 DL 104/2020 | 13.373 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:** | | | |
| | | | |
| **Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:** | | | |
| | | | |
| **Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:** | | | |
| Perdite su crediti | 1.562 | | |
| Costi non inerenti | 888 | | |
| Contributo in c/esercizio non tassabile | -347.582 | | |
| Contributi Covid non tassabili | -9.583 | | |
| Contributi Inail | -36.037 | | |
| Deduzione personale t/indeterminato/ disabili/apprendisti | -4.513.119 | | |
| *Imponibile IRAP* | *352.461* | | |
| *Irap esercizio* | | *3,9%* | *13.746* |

# Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|---|---|---|---|---|---|
| Numero medio | 1 | 1 | 42 | 149 | 193 |

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 76 addetti nel settore socio-sanitario dei centri servizi per l'anziano, a copertura del turn-over ordinario (quiescenze, maternità, assenze prolungate per malattie e/o infortuni), iniziative di investimento precedentemente pianificate (soprattutto a causa del progressivo aggravamento del profilo fisiologico degli ospiti che pertanto necessitano di maggiori cure assistenziali e sanitarie) e sostituzione straordinaria di personale sospeso in ottemperanza ai decreti ministeriali in tema di obbligo vaccinale.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

| | Amministratori |
|---|---|
| Compensi | 14.000 |

Si attesta che non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Non è presente, in assenza di obbligo, il collegio sindacale.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

| | Revisione legale dei conti annuali | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
|---|---|---|
| Valore | 5.200 | 5.200 |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell’articolo 2346, comma 6 del codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell’art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Borgo Valbelluna (BL), nato da recente fusione dei Comuni di Mel, Trichiana e Lentiai. Per quanto riguarda l'informazione richiesta si fa rinvio a quanto pubblicato sul proprio sito dal Comune stesso

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si dà atto che presso il Registro Nazionale degli Aiuti di Stato figurano indicazioni di aiuti ricevuti dalla Società. L' opportuna informazione è pubblicata sul sito al seguente indirizzo:

https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 10.913 alla riserva straordinaria.

# Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Belluno 22 marzo 2022