

ASI SERVIZI AMBIENTALI S.R.L. O, IN FORMA ABBREVIATA a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELE COPPINO 18 07100 SASSARI SS
Codice Fiscale	01674510902
Numero Rea	Sassari 108984
P.I.	01674510902
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Consorzio Industriale Provinciale di Sassari
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.665	30.107
II - Immobilizzazioni materiali	5.132	5.427
Totale immobilizzazioni (B)	18.797	35.534
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	80.638	47.516
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.124.714	3.455.591
Totale crediti	2.124.714	3.455.591
IV - Disponibilità liquide	211.365	295.630
Totale attivo circolante (C)	2.416.717	3.798.737
D) Ratei e risconti	1.828	1.124
Totale attivo	2.437.342	3.835.395
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	71.850	71.112
VI - Altre riserve	81.138	81.138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.915	14.767
Totale patrimonio netto	1.159.903	1.167.017
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.722	284.613
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	968.702	2.383.765
Totale debiti	968.702	2.383.765
E) Ratei e risconti	15	0
Totale passivo	2.437.342	3.835.395

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.388.636	4.449.078
5) altri ricavi e proventi		
altri	263.671	121.874
Totale altri ricavi e proventi	263.671	121.874
Totale valore della produzione	4.652.307	4.570.952
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	886.152	841.021
7) per servizi	1.980.625	1.980.907
8) per godimento di beni di terzi	78.550	60.920
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.202.059	1.164.402
b) oneri sociali	375.526	370.446
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	95.255	86.533
c) trattamento di fine rapporto	95.255	86.533
Totale costi per il personale	1.672.840	1.621.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.120	22.255
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.442	17.037
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.678	5.218
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.120	22.255
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.122)	(2.741)
14) oneri diversi di gestione	2.232	1.771
Totale costi della produzione	4.609.397	4.525.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.910	45.438
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	219	291
Totale interessi e altri oneri finanziari	219	291
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(219)	(291)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.691	45.147
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.776	30.380
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.776	30.380
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.915	14.767

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.915, dopo aver effettuato accantonamenti per ammortamenti per euro 22.120 e al netto delle imposte correnti (ires e irap) per euro 35.776.

Attività svolte

La ASI Servizi Ambientali s.r.l. (A.S.A. s.r.l.) è stata appositamente costituita per gestire l'intero servizio ambientale Consortile. Tale gestione si sostanzia operativamente nella conduzione dei seguenti impianti, di proprietà del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari:

- Depuratore Consortile di Porto Torres – loc. “La Marinella” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui civili ed industriali;
- Depuratore Consortile di Alghero – loc. “San Marco” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Impianto di essiccamento dei fanghi – zona industriale di Porto Torres;
- Discarica Consortile di Porto Torres – loc. “Barrabò” – per lo smaltimento dei rifiuti non pericolosi.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle incertezze derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnalano le ragioni che giustificano il ricorso a tale dilazione:

- particolari ed eccezionali esigenze operative dovute alle conseguenze della pandemia, ancora in corso, che hanno comportato l'assenza per lunghi periodi del personale facente parte del Servizio Ragioneria e Amm.ne Personale, che cura anche ogni adempimento contabile, fiscale e di Bilancio. Di ciò si è dato atto anche con delibera C.d.A. n.149/03 del 29/04/2022.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della Convenzione in essere tra la Società e il Consorzio.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Per i beni di valore inferiore ad euro 516,46, si è proceduto alla deduzione integrale delle quote di ammortamento nell'esercizio.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature	15% - 25%
Altri beni	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze di materie prime sono iscritte al costo di acquisto. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che corrisponde, nel nostro caso, al valore nominale.

I crediti commerciali comprendono quelli derivanti dalle fatture emesse e quelle ancora da emettere e riguardano comunque prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dal rapporto intrattenuto dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

Imposte sul Reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello

Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari" e, in particolare, alle voci "Erario c/ires" e "Erario c/irap".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	293.015	-82.787	210.228
Danaro ed altri valori in cassa	2.615	-1.478	1.137
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	295.630	-84.265	211.365
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	295.630	-84.265	211.365
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	295.630	-84.265	211.365

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.449.078		4.388.636	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	838.280	18,84	853.030	19,44
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.041.827	45,89	2.059.175	46,92
VALORE AGGIUNTO	1.568.971	35,27	1.476.431	33,64
Ricavi della gestione accessoria	121.874	2,74	263.671	6,01
Costo del lavoro	1.621.381	36,44	1.672.840	38,12
Altri costi operativi	1.771	0,04	2.232	0,05
MARGINE OPERATIVO LORDO	67.693	1,52	65.030	1,48
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	22.255	0,50	22.120	0,50
RISULTATO OPERATIVO	45.438	1,02	42.910	0,98
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-291	-0,01	-219	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	45.147	1,01	42.691	0,97
Imposte sul reddito	30.380	0,68	35.776	0,82
Utile (perdita) dell'esercizio	14.767	0,33	6.915	0,16

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.012.101	36.431	2.048.532
Valore di bilancio	30.107	5.427	35.534
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	16.442	5.678	22.120
Totale variazioni	(16.442)	(295)	(16.737)
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.027.085	42.108	2.069.193
Valore di bilancio	13.665	5.132	18.797

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono composte da due classi di fattori: le spese incrementative su beni di terzi e i software. Le spese incrementative su beni di terzi costituiscono delle migliorie sugli impianti ambientali di proprietà del Consorzio. Fermo che la A.S.A. srl ha iniziato operativamente la gestione e conduzione di tali impianti al 1° aprile 2007, appare appropriato specificare che a seguito della cessione del ramo d'azienda dalla ex Syndial al Consorzio, tali impianti apparivano bisognosi di notevoli e importanti interventi di manutenzione straordinaria. Tali spese su beni di terzi, effettuate in particolare negli esercizi 2008 e 2009 sono state capitalizzate. Il loro valore lordo complessivo è pari al 31/12/2021 ad euro 2.027.085. Gli ammortamenti, che ne hanno imputato annualmente il costo, hanno avuto aliquote corrispondenti alla durata del contratto, cioè della Convenzione per la gestione del sistema impiantistico consortile, stipulata tra Consorzio ed A.S.A. srl, di durata originaria pari a 10 anni. Il loro valore al netto degli ammortamenti è pari ad euro 13.362.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano, infine, i software necessari ed in uso presso la società che svolge al suo interno tutte le funzioni amministrative, di gestione del personale, contabili e fiscali, senza ricorrere in alcun modo all'outsourcing. Questa scelta è frutto della valutazione che ritiene importante valorizzare e collocare

al meglio le risorse interne, oltreché per un aspetto economico attinente al risparmio in tal modo procurato. Il loro valore al netto degli ammortamenti è pari ad euro 303.

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.761		-1.458	303
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	28.346		-14.984	13.362
Arrotondamento				
Totali	30.107		-16.442	13.665

L'ammortamento di esercizio delle immobilizzazioni immateriali, pari a euro 16.442, si compone come segue:

- Per Concessioni e Licenze: euro 1.458;
- Per migliorie su beni di terzi: euro 14.984.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. 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, secondo aliquote non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni materiali comprendono: mobili ufficio, mobili officina, macchine elettroniche d'ufficio, attrezzature per il laboratorio di analisi e prove operante presso il Depuratore Consortile di Porto Torres e attrezzatura varia e minuta di carattere strumentale e durevole.

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni				
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche	1.485	840	-705	1.620
-Attrezzature laboratorio	1.521		-1.521	0
-Attrezzatura varia e minuta	2.421		-1.615	806
-Attrezzatura specifica	0	3.183	-477	2.706

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totale	5.427	4.023	-4.318	5.132

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sono costituite dai chemicals di processo, iscritti al costo di acquisto:

Le rimanenze, al 31/12/2021, pari ad euro 80.638,05 risultano così composte:

-Cloruro ferrico (€ 2.317,44);

-Policloruro di Alluminio 10% (€ 2.635,20);

-Ipoclorito di Sodio (€ 927,40);

-Soda 25% (€ 1.996,80);

-Antischiuma (€ 2.091,60);

-Poliammine (€ 52.963,80);

-Polielettrolita anionico (€ 5.101,40);

-Polielettrolita CTR (€ 12.604,41).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	47.516	33.122	80.638
Totale rimanenze	47.516	33.122	80.638

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e rettifiche di fatturazione. 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.

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.355.929	(1.298.862)	2.057.067	2.057.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.174	(2.520)	42.654	42.654
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.488	(29.495)	24.993	24.993
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.455.591	(1.330.877)	2.124.714	2.124.714

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.057.067	2.057.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.654	42.654
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.993	24.993
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.124.714	2.124.714

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti documentati da fatture emesse	2.792.398	1.038.425	-1.753.973
Crediti per fatture da emettere	563.531	1.018.642	455.111
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	3.355.929	2.057.067	-1.298.862

L'unico Cliente della A.S.A. srl è il Socio Unico, cioè il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	5.352	-4.466	886
Crediti IRAP	2.802	379	3.181
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	2.631	2.757	5.388
Altri crediti tributari	34.389	-1.190	33.199
Arrotondamento			
Totali	45.174	-2.520	42.654

I crediti tributari, pari ad euro 42.654 al 31/12/2021, sono così costituiti: euro 32.113 per Ires da recuperare per la mancata deduzione Irap relativa al D.L. 16/2012; euro 1.086 per credito fiscale L. 21/2020 erogato al personale dipendente e da recuperare entro il mese successivo; euro 5.388 di credito iva risultante dalla dichiarazione annuale; euro 886 di residuo credito Ires dell'anno precedente ed euro 3.181 di Irap, per versamento di acconti nel corso del 2021 maggiori rispetto all'imposta effettivamente dovuta e determinata in sede di Bilancio.

Altri crediti

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 24.993, sono così costituiti: euro 6.551 verso Amministrazioni Pubbliche per mandati amministrativi dei dipendenti; euro 83 verso Inail per regolazione positiva; euro 393 verso Inps per contributi non dovuti da recuperare; euro 1.331 per l'atteso rimborso dei costi di copertura Inail relativi ai tirocini regionali attivati e a carico del soggetto promotore; euro -121 per anticipi v/fornitore da rimborsare; euro 14.326 per note di credito da ricevere; euro 2.430 per crediti verso inail/inps per la mancata copertura di un'infortunio subito da un dipendente e non indennizzato dall'istituto e, quindi, anticipato dal datore di lavoro. La posta è, infine, al netto di un credito verso ex Amministratore per euro 82.597, interamente svalutato da apposito fondo.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	54.488	24.993	-29.495
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	-473	-121	352
- n/c da ricevere	42.453	14.326	-28.127
-verso Amm.ni Pubbliche e altri Enti	12.508	10.788	-1.720
- altri			
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	54.488	24.993	-29.495

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	82.597	0	0	82.597

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	293.015	(82.787)	210.228
Denaro e altri valori in cassa	2.615	(1.478)	1.137
Totale disponibilità liquide	295.630	(84.265)	211.365

Il saldo del conto bancario ammonta, al 31/12/2021, ad euro 210.228. Le altre disponibilità liquide sono così composte: euro 730 in contanti presso sede per deposito economato; euro 285 per prepagato del conto Telemaco/Infocare euro 122 per prepagato del conto SDI card per aggiornamenti del ccnl Chimico Industria vigente.

Ratei e risconti attivi

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

I risconti attivi, di competenza anticipata, sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono alle assicurazioni professionali ed extraprofessionali stipulate in favore del personale dipendente operante presso il Depuratore Consortile di Porto Torres, scadenti e pagate integralmente al 24 giugno di ciascun anno.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.124	1.828	704
- su polizze assicurative	1.124	1.828	704
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri			
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	1.124	1.828	704

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.159.903 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

La variazione negativa del patrimonio netto, pari ad euro 7.114, esprime la differenza negativa tra il risultato positivo dell'esercizio precedente (euro 14.767) e quello dell'esercizio 2021 (euro 6.915). Mentre, l'incremento è dovuto all'accantonamento del 5% a riserva legale, derivante dal Bilancio d'Esercizio 2020, pari ad euro 738. La somma algebrica tra le voci, valorizza un decremento complessivo pari ad euro 7.114.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserva legale	71.112	738		71.850
Altre riserve				
Riserva straordinaria	81.137	-		81.137
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	81.138	-		81.138
Utile (perdita) dell'esercizio	14.767	14.767	6.915	6.915
Totale patrimonio netto	1.167.017	15.505	6.915	1.159.903

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data. Esprime la maturazione di ogni elemento della retribuzione con carattere fisso e continuativo.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR è giacente in azienda. Il fondo TFR, pertanto, non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005. L'ammontare delle quote destinate al fondo chiuso contrattuale di previdenza complementare a capitalizzazione per i lavoratori del settore chimico e farmaceutico "Fonchim" - iscritto al n. 1 dell'albo tenuto dalla COVIP - è pari ad euro 630.273,87.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

La quota accantonata di competenza dell'esercizio, comprensiva di rivalutazione di legge, è pari ad euro 95.255 (al lordo dell'imposta sostitutiva di euro 2.109), per cui netto di euro 93.145. La variazione in diminuzione, pari ad euro 71.146 è il risultato della somma degli accantonamenti mensili del TFR presso il Fonchim, pari ad euro 69.037 alla quale si aggiunge l'ammontare dell'imposta sostitutiva di -2.109. Pertanto il fondo t.f.r. si incrementa di euro 24.109.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	284.613
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	95.255
Altre variazioni	(71.146)
Totale variazioni	24.109
Valore di fine esercizio	308.722

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Il decremento dei debiti, pari ad euro -1.415.063 è quasi totalmente dovuto al decremento dei debiti verso fornitori, quantificato in euro -1.499.032 e alla contestuale variazione positiva di euro +11.028 dei debiti tributari, di euro +46.940 dei debiti v/istituti di previdenza, di euro +26.002 di altri debiti, come mostrato nella tabella seguente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.146.089	(1.499.032)	647.057	647.057
Debiti tributari	31.500	11.028	42.528	42.528

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.627	46.940	101.567	101.567
Altri debiti	151.549	26.002	177.551	177.551
Totale debiti	2.383.765	(1.415.063)	968.702	968.703

Debiti verso fornitori

Risulta importante segnalare che il decremento dei debiti v/fornitori di ammontare complessivo pari ad euro -1.499.032 è dovuto per euro -743.586 alla compensazione credito/debito verso il Consorzio Ind.le Provinciale di Sassari, autorizzata con Disposizione Dirigenziale n. 944 del 30/12/2021. I debiti maturati verso il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari riguardano lavori, forniture e servizi acquistati direttamente dal CIP per conto di questa Società e poi ad essa riaddebitati.

I debiti v/fornitori, scadenti tutti entro l'esercizio successivo, ammonta complessivamente ad euro 647.057, composti per euro 415.867 per fatture ricevute e per euro 231.189 per fatture da ricevere.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.146.089	647.057	-1.499.032
Fornitori entro esercizio:	1.702.551	415.867	-1.286.684
- altri	1.702.551	415.867	-1.286.684
Fatture da ricevere entro esercizio:	443.538	231.189	-212.349
- altri	443.538	231.189	-212.349
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.146.089	647.057	-1.499.032

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		9.463	9.463
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	30.905	704	31.609
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	587	-587	
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	8	-8	
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		1.456	1.456
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	31.500	11.028	42.528

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	39.942	79.653	39.711
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.685	21.914	7.229
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	54.627	101.567	46.940

La voce totale debiti verso istituti di previdenza e assicurativi per euro 101.567, comprende euro debiti per euro 79.653 verso Inps, di cui 47.417 per il debito relativo alle competenze dei dipendenti di dicembre 2021, in aggiunta ad euro 31.756 per oneri differiti e, nello specifico, per contributi su retribuzioni differite e ferie non godute. Mentre, tra gli altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, figurano euro 19.957 per contributi dovuti alla previdenza complementare a carico della Società per il mese di dicembre 2021. La voce accoglie anche i debiti verso altri istituti - Faschim cioè il fondo di assistenza sanitaria contrattuale - relativi al quarto trimestre 2021 per euro 1.957 a carico della Società.

I debiti v/inps aumentano per l'incremento nel 2021, rispetto al 2020, delle retribuzioni imponibili ai fini previdenziali e anche per aver beneficiato della Decontribuzione Sud introdotta dal decreto-legge 14 agosto

2020, n. 104, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, recante "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia", esclusivamente per il secondo semestre 2021.

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	151.549	177.551	26.002
Debiti verso dipendenti/assimilati	125.813	137.776	11.963
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	17.232	31.261	14.029
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	8.504	8.514	10
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	151.549	177.551	26.002

La voce "Altri debiti" per euro 177.551, si compone di euro 137.776 per debiti verso il personale dipendente così composti: euro 56.629 per premi differiti di partecipazione/produzione/presenza che saranno erogati nell'esercizio futuro, sulla base dell'accordo triennale 2016-2018 siglato con le organizzazioni sindacali dei lavoratori; euro 81.147 per il debito relativo alle ferie non godute dell'anno, al netto di quanto già goduto nell'esercizio e comprendente anche periodi precedenti. Poi "altri debiti" per euro 8.514 verso altri enti per trattenute su stipendi del mese di dicembre 2021.

Per quanto riguarda la determinazione dei premi differiti, si dà atto che nonostante la validità dell'accordo sindacale succitato sia scaduta, la Società si impegna anche per l'esercizio 2021 a mantenere validi i medesimi criteri e modalità, nelle more della stipulazione di un nuovo ed aggiornato accordo sindacale. A tal proposito, si richiama la delibera del CDA n. 149/02 del 29/04/2022, che ha determinato il fondo disponibile per il premio di partecipazione in linea con i principi dell'accordo sindacale di cui trattasi, autorizzando la sua erogazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	647.057	647.057
Debiti tributari	42.528	42.528
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.567	101.567
Altri debiti	177.551	177.551
Debiti	968.702	968.702

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	15	15
Totale ratei e risconti passivi	0	15	15

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:		15	15
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri		15	15
Totali		15	15

I ratei passivi esprimono quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati nell'esercizio futuro. I ratei passivi presenti in questo bilancio si riferiscono agli oneri bancari di competenza di dicembre 2021, correttamente imputati, ma che verranno addebitati in estratto conto solo nel mese di gennaio 2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e si riferiscono unicamente al corrispettivo fatturato al Consorzio Industriale Provinciale di Sassari per la gestione dell'intero Sistema Impiantistico Ambientale Consortile, secondo le modalità previste dalla Convenzione attualmente in vigore.

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.449.078	4.388.636	-60.442	-1,36
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	121.874	263.671	141.797	116,35
Totali	4.570.952	4.652.307	81.355	

Il valore della produzione nell'ammontare di euro 4.652.307 comprende: ricavi per le vendite e prestazioni per euro 4.388.636; altri ricavi e proventi per euro 263.671, così composti: euro 6.551 per recupero mandati amministrativi dei nostri dipendenti; euro 23.486 per recupero costi personale in comando; euro 35.162 per recupero costi per servizi anticipati di pesatura; rettifiche per minori costo esercizio precedente per euro 198.467 (di cui per euro 197.553, trattasi di una nota di credito che ha stornato costi già sostenuti di competenza dell'esercizio precedente); arrotondamenti attivi per euro 4.

I ricavi per prestazioni di servizi calano, rispetto all'esercizio precedente, di euro 60.442. Tale decremento è sintomo di una maggiore efficienza ed efficacia dell'attività, raggiunte nel corso dell'esercizio. Infatti, i ricavi sono costituiti dalle spese sostenute nel corso dell'esercizio e una loro riduzione è un importante indice di miglioramento.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.388.636
Totale	4.388.636

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.388.636
Totale	4.388.636

Costi della produzione

I costi della produzione si riferiscono a tutti quelli necessariamente sostenuti per lo svolgimento dell'attività cui la Società è vincolata dal proprio oggetto sociale, previsto da Statuto.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	841.021	886.152	45.131	5,37
Per servizi	1.980.907	1.980.625	-282	-0,01
Per godimento di beni di terzi	60.920	78.550	17.630	28,94
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.164.402	1.202.059	37.657	3,23
b) oneri sociali	370.446	375.526	5.080	1,37
c) trattamento di fine rapporto	86.533	95.255	8.722	10,08
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	17.037	16.442	-595	-3,49
b) immobilizzazioni materiali	5.218	5.678	460	8,82
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-2.741	-33.122	-30.381	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.771	2.232	461	26,03
Arrotondamento				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Totali	4.525.514	4.609.397	83.883	

I costi della produzione, rispetto al 2020, aumentano di euro 83.883.

Le variazioni più significative riguardano i costi per materie prime e i costi del personale. I costi per materie prime valorizzano, per l'intera categoria composta da materie prime e materiali di consumo, un aumento di euro 45.131. In termini più dettagliati, le materie prime cioè i chemicals di processo, aumentano da soli di euro 54.096 rispetto all'esercizio 2020. Mentre i costi del personale aumentano complessivamente di euro 51.459. Nel dettaglio appare rilevante segnalare che il costo delle retribuzioni dell'anno è pari ad euro 1.098.382, ma che poi incrementato di euro 56.629 per premi differiti di partecipazione/produzione/presenza unitamente ad altri euro 47.046 per accantonamento del costo delle ferie non godute dell'anno, raggiunge la cifra di euro 1.202.059.

All'interno della gestione diretta, riassunta e ripartita fra i costi esposti in tabella, si evidenziano euro 643.437 (nel 2020 erano stati pari ad euro 911.175), sostenuti direttamente dal Consorzio Ind.le Provinciale di Sassari e poi dallo stesso fatturati e allo stesso rimborsati, in virtù dei criteri applicati di competenza ed inerenza. Questi costi comprendono, in particolare, costi per fornitura di chemicals per euro 481.353; costi per servizi e utenze per euro 159.819 oltre a materiale di consumo per euro 2.265.

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico e sono riferiti ai costi delle materie prime e materiali di consumo, direttamente collegati al processo produttivo. La voce, per l'importo complessivo di euro 886.152, contiene costi per prodotti chimici di laboratorio e chemicals di processo per euro 814.228. La voce contiene anche materiale da consumo, di consumo ind.le, indumenti di lavoro, oneri accessori e oli/lubrificanti per l'importo complessivo di euro 71.924.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari complessivamente ad euro 1.980.625 e, di seguito, sono dettagliate le voci più rilevanti:

- Energia: euro 1.080.417 (euro 826.655 nel 2020). Si tratta dell'alimentazione elettrica nelle sedi del Depuratore Consortile di Porto Torres, di Alghero e della Discarica, comprensiva di forza motrice per gli impianti;
- Acqua: euro 124.503 (euro 88.159 nel 2020). La variazione più significativa riguarda i maggiori costi pari ad euro 34.080 fatturati da parte del Consorzio e connessi alla fornitura di acqua potabile al sito ind.le di Alghero San Marco degli anni 2019 e 2020, indeducibili per il 2021);
- Prestazioni servizi tecnici/amm.vi di terzi: euro 278.142 (euro 538.033 nel 2020), di cui per il personale CIP in comando presso la Società ed impegnato nella gestione del sistema impiantistico ambientale euro 274.142 (euro 460.349 nel 2020);
- Manutenzione impianti e macchinari: euro 153.844 (euro 184.518 nel 2020);
- Servizi smaltimento rifiuti: euro 75.334 (euro 117.651 nel 2020);
- Servizi industriali di autospurgo: euro 15.500 (euro 13.095 nel 2020);
- Servizio buoni pasto: euro 30.521 (euro 33.807 nel 2020);
- Compensi per Amministratori e Sindaci: euro 43.740, così suddivisi: euro 24.000 di compensi Amm.ri (euro 24.927 nel 2020) ed euro 16.640 di compensi del Sindaco Unico (euro 16.718 nel 2020), euro 3.100 di rimborsi v /amministratori;

· Altri costi per euro: 178.624 (euro 133.355 nel 2020) In quest'ultima categoria troviamo: rimborsi per viaggi, trasferte e indennità chilometriche; manutenzione attrezzature laboratorio; manutenzione aree e fabbricati industriali; spese telefoniche; spese postali; spese di trasporto personale; visite mediche personale; aggiornamenti professionali dei dipendenti; assicurazioni del personale; altri costi.

Si segnala che i costi per servizio pesatura, di euro 35.162 sono riaddebitati al Consorzio, perciò figurano anche tra i proventi diversi. Il servizio pesatura è quello di pesa dei rifiuti condotti per lo smaltimento.

Per quanto riguarda la voce manutenzioni impianti e macchinari, essa diminuisce variando da euro 184.518 (nel 2020) ad euro 153.844 (nel 2021). È utile segnalare che tale voce sarà destinata a ridursi ancora perché il Consorzio ha sottoscritto in data 01/04/2021 un accordo quadro per lo svolgimento delle manutenzioni conservative delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti tecnologici di proprietà del Consorzio, di seguito elencati:

- Depuratore Consortile di Porto Torres – zona industriale la Marinella (Porto Torres);
- Depuratore Consortile di Alghero – zona industriale “San Marco” (Alghero);
- Stazione di Sollevamento – zona industriale “Truncu Reale” (Sassari);
- Stazione di Sollevamento – zona “Maccia Guletta” (Porto Torres);
- Stazione di Sollevamento – zona “Pian d’Usai” (Porto Torres);
- Stazione di Sollevamento – zona industriale la Marinella (Porto Torres);
- Discarica consortile - località “Barrabò” (Porto Torres).

Il contratto ha durata di 36 mesi, per un ammontare di euro 188.600, oltre iva, con il quale il Consorzio si accolla le manutenzioni svolte in precedenza dalla Società.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce B8) si riferisce essenzialmente a noli di casse scarrabili, utilizzate per il trasporto rifiuti verso la Discarica Consortile, per euro 67.386.

Figurano anche i costi per le licenze dei software in uso, trattandosi di costi periodici di licenze d'uso per euro 11.164.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, pari ad euro 1.621.381, ivi compresi il costo delle ferie non godute (€ 47.046), oneri sociali, indennità di fine rapporto e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il costo delle retribuzioni aumenta, rispetto al precedente esercizio, di euro 37.657. Tale aumento, a parità di forza lavoro impiegata rispetto al 2020, è dovuto alle maggiori retribuzioni dovute ai re inquadramenti decorsi dal 01/01/2021, al maggior premio di partecipazione/presenza/produzione di euro 56.629 (51.726 euro nel 2020) e al maggior accantonamento per ferie non godute di euro 47.046 (39.396 euro nel 2020).

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, quelli immateriali sono stati calcolati tenendo anche conto della durata del contratto. In entrambi i casi, sulla base della normativa vigente. Gli ammortamenti ammontano, complessivamente, ad euro 22.120 ed evidenziati dalle lettere a) e b) della voce B10).

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Variazioni delle rimanenze di materie prime

La variazione delle rimanenze di materie prime è positiva, cioè va a diretta diminuzione dei costi di produzione ed è pari ad euro 33.122, dovuta alla superiore consistenza delle rimanenze rispetto a quella delle esistenze. Il valore è contenuto nella voce B11).

Oneri diversi di gestione

Sono compresi nella voce B14) per un valore pari ad euro 2.232, e comprendono: imposte e tasse non riferibili al reddito imponibile, bolli, diritti, concessioni governative, spese camerali, cancelleria.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari che compongono la macroclasse C) si riferiscono alle movimentazioni relative alla gestione del conto corrente bancario intestato alla Società. Si tratta di euro -219 per oneri di gestione e bolli per la tenuta del rapporto bancario.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	30.380	5.396	17,76	35.776
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	30.380	5.396		35.776

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	42.691	
Onere fiscale teorico %	24	10.246
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	75.340	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	75.340	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile IRES	82.255	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		19.741
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.715.750	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.715.750	
Onere fiscale teorico %	2,93	50.271
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
variazioni in diminuzione	1.467.234	
Totale	1.467.234	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		

Descrizione	Valore	Imposte
variazioni in aumento	298.757	
- altre voci		
Totale	298.757	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	547.274	
IRAP corrente per l'esercizio		16.035
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'Industria Chimica, settore chimico-farmaceutico del 10/05/2006 integrato e rinnovato dai successivi accordi.

	Numero medio
Impiegati	16
Operai	19
Totale Dipendenti	35

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	16.640

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi				
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale 5%	346
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
-al Socio unico 95%	6.569
- a nuovo	
Totale	6.915

L'utile esprime lo 0,15% del fatturato, rispettando così il limite dello 0,50% introdotto dai rinnovi della Convenzione. Obiettivo della Società, infatti, è quello di tendere al pareggio economico. Il metodo di calcolo utilizzato per la distribuzione dell'utile è il seguente: Sulla base del Titolo III art. 23 dello Statuto sociale, la quota spettante al Socio Unico è pari al 95% dell'utile, infatti: “Gli utili netti risultanti dal bilancio, dedotto almeno il 5% da destinare a riserva legale sino a che la stessa abbia raggiunto un quinto del capitale sociale, verranno versati al socio unico, salvo diversa decisione assunta dall'Assemblea”.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 90 giorni dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

SASSARI, 07/07/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

DOTT. ZANETTI ALBERTO MARIO GIULIO

Il sottoscritto ZANETTI ALBERTO MARIO GIULIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.