

SPOLTORE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	65010 SPOLTORE (PE) STRADA STATALE 16 BIS MONTE 16
Codice Fiscale	01816540684
Numero Rea	PE 131007
P.I.	01816540684
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI LAVORI DI COMPLETAMENTO E DI FINITURA DEGLI EDIFICI NCA (433909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SPOLTORE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	153.219	159.685
II - Immobilizzazioni materiali	338.638	282.746
III - Immobilizzazioni finanziarie	123	123
Totale immobilizzazioni (B)	491.980	442.554
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.202	37.349
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.952	172.622
imposte anticipate	15.825	15.825
Totale crediti	399.777	188.447
IV - Disponibilità liquide	41.379	114.471
Totale attivo circolante (C)	456.358	340.267
D) Ratei e risconti	9.355	5.849
Totale attivo	957.693	788.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	213	-
VI - Altre riserve	4.055 ⁽¹⁾	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.579	4.267
Totale patrimonio netto	22.847	14.266
B) Fondi per rischi e oneri	140.709	11.361
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	450.550	439.005
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.587	324.038
Totale debiti	343.587	324.038
Totale passivo	957.693	788.670

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	4.053	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.349.087	1.218.477
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.117
altri	14.682	12.551
Totale altri ricavi e proventi	14.682	14.668
Totale valore della produzione	1.363.769	1.233.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	261.427	222.611
7) per servizi	234.644	239.728
8) per godimento di beni di terzi	7.981	7.423
9) per il personale		
a) salari e stipendi	602.200	557.397
b) oneri sociali	105.957	108.948
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.633	40.219
c) trattamento di fine rapporto	51.633	39.279
e) altri costi	-	940
Totale costi per il personale	759.790	706.564
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.853	18.111
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.466	6.599
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.387	11.512
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.853	18.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.147	838
12) accantonamenti per rischi	76.733	-
14) oneri diversi di gestione	17.271	16.378
Totale costi della produzione	1.410.846	1.211.653
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(47.077)	21.492
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	63.886	2.045
altri	10	4
Totale proventi diversi dai precedenti	63.896	2.049
Totale altri proventi finanziari	63.896	2.049
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	476	1.682
Totale interessi e altri oneri finanziari	476	1.682
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	63.420	367
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.343	21.859
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.764	7.592
imposte relative a esercizi precedenti	-	10.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.764	17.592
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.579	4.267

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

Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Signor Sindaco, nella sua qualità di legale rappresentante pro tempore del Socio Unico Comune di Spoltore, il presente bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.579.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

L'affidamento è avvenuto sulla base del "Contratto generale" stipulato in data 31/03/2010 sugli allegati disciplinari tecnici per ogni singolo servizio firmati contestualmente ai contratti di affidamento dei singoli servizi, sottoscritti alle seguenti date: Trasporto 06/08/2021; Mensa 06/08/2021; Manutenzione 03/05/2018; Verde pubblico 01/10/2021; Servizi cimiteriali 11/08/2021.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19; tale circostanza ha influenzato positivamente il risultato di esercizio.

L'organizzazione del servizio di refezione scolastica è stata completamente modificata a seguito della realizzazione di un Centro Unico Cottura, che ha permesso di chiudere due mense scolastiche (Spoltore Capoluogo e Via Basilea a Villa Raspa), ottimizzando la gestione del servizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'articolo 2435 bis, comma 1 del Codice Civile.

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha fatto ricorso a cambiamenti in ordine alle applicazioni dei principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati errori rilevanti che abbiano richiesto correzioni di sorta

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono state rilevate problematiche di rilievo in ordine alla comparabilità dei dati di bilancio

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica -

tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali previste nella Tabella dei coefficienti di ammortamento - DM 31/12 /1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Non sono presenti in bilancio

Strumenti finanziari derivati

Non risultano sottoscritti strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti con esclusivo riferimento alla società.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti in bilancio

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
153.219	159.685	(6.466)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.139	212.371	213.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.044	52.781	53.825
Valore di bilancio	95	159.590	159.685
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	95	6.371	6.466
Totale variazioni	(95)	(6.371)	(6.466)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.139	212.371	213.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.139	59.152	60.291
Valore di bilancio	-	153.219	153.219

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
338.638	282.746	55.892

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	295.501	44.594	57.042	43.730	440.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.028	28.566	57.042	41.485	158.121
Valore di bilancio	264.473	16.028	-	2.245	282.746
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	21.245	-	59.034	80.279
Ammortamento dell'esercizio	8.865	7.299	-	8.223	24.387
Totale variazioni	(8.865)	13.946	-	50.811	55.892
Valore di fine esercizio					
Costo	295.501	65.839	57.042	102.765	521.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.893	35.865	57.042	49.709	182.509
Valore di bilancio	255.608	29.974	-	53.056	338.638

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
123	123	

Si tratta di depositi cauzionali

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

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	123	123	123
Totale crediti immobilizzati	123	123	123

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	123	123

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	123	123

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	123

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	123
Totale	123

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.202	37.349	(22.147)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	37.349	(22.147)	15.202
Totale rimanenze	37.349	(22.147)	15.202

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
399.777	188.447	211.330

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	102.458	184.144	286.602	286.602
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.453	(4.493)	24.960	24.960
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.825	-	15.825	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.711	31.679	72.390	72.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	188.447	211.330	399.777	383.952

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

La voce dei Crediti verso cliente Comune di Spoltore al netto del relativo fondo di ammortamento si articola come segue:

Descrizione	Importo
Fatture emesse nel 2021 e saldate nel 2022	6.145
Crediti per decreto ingiuntivo	25.356
Crediti per fatture anni 2012-2014 in conciliazione	118.437
Crediti per interessi da decreto ingiuntivo	14.875
Crediti per interessi su ATP	55.852
Crediti per interessi giornalieri su ATP	6.005
Crediti per fatture da emettere	146.729
Totale crediti	373.399
Fondo svalutazione crediti	-86.797
Valore netto crediti vs clienti in bilancio	286.602

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	16.722
Credito ex DI 18/2020	7.420
Credito IRES	819
Totale	24.961

Le imposte anticipate per Euro 15.825 sono relative a differenze temporanee deducibili

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso dipendenti per quattordicesime non dovute	59.517
Credito verso altri	4.459
Crediti per doppio pagamento a fornitore	4.941
Crediti verso fornitori per pagamento IVA sospesa	2.857
Altri crediti di modico valore	616
Totale	72.390

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	286.602	286.602
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.960	24.960
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.825	15.825
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.390	72.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	399.777	399.777

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	86.797		86.797
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021	86.797		86.797

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
41.379	114.471	(73.092)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	114.294	(72.986)	41.308
Denaro e altri valori in cassa	177	(106)	71
Totale disponibilità liquide	114.471	(73.092)	41.379

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.355	5.849	3.506

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.849	3.506	9.355
Totale ratei e risconti attivi	5.849	3.506	9.355

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.847	14.266	8.581

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	-	-	213	-		213
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	4.053	-		4.053
Varie altre riserve	(1)	3	-	-		2
Totale altre riserve	(1)	3	4.053	-		4.055
Utile (perdita) dell'esercizio	4.267	-	-	4.267	8.579	8.579
Totale patrimonio netto	14.266	3	4.266	4.267	8.579	22.847

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserva legale	213	
Altre Riserve	4.055	(1)
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	8.579	4.267
Totale patrimonio netto	22.847	14.266
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	213	A,B	213
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.053	A,B,C,D	4.053
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	4.055		4.053
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	14.268		4.266
Residua quota distribuibile			4.266

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Totale	2	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
140.709	11.361	129.348

La voce dei fondi costituisce tutti gli accantonamenti per rischi futuri che la società ha effettuato nel tempo.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.361	11.361
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	136.250	136.250
Utilizzo nell'esercizio	6.902	6.902
Totale variazioni	129.348	129.348
Valore di fine esercizio	140.709	140.709

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

L'azione di recupero dei compensi dal precedente amministratore ha portato ad incassare circa 6.900 euro; pertanto il precedente fondo pari ad euro 11.361 è stato ridotto ad euro 4.459.

Per quanto attiene all'accantonamento di euro 60.000 effettuato nel corso dell'esercizio 2021 esso è dovuto ad ipotetico contenzioso con il Comune a causa di alcuni crediti annualità 2012-2013-2014; infine è stato accantonato un fondo rischi su contenzioso con i dipendenti per quattordicesime erogate e non dovute di circa 59.500 euro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
450.550	439.005	11.545

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	439.005
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.633
Utilizzo nell'esercizio	40.088
Totale variazioni	11.545
Valore di fine esercizio	450.550

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
343.587	324.038	19.549

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	233.179	(46.003)	187.176	187.176
Debiti tributari	10.407	13.125	23.532	23.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.436	10.080	21.516	21.516
Altri debiti	69.016	42.346	111.362	111.362
Totale debiti	324.038	19.549	343.587	343.586

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori

Sono pari ad euro 187.176 sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il saldo complessivo comprende anche il debito verso il Comune di Spoltore pari ad euro 19.266,69.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti verso l'erario per ritenute dipendenti ed autonomi	14.779
Debiti per addizionali ed imposta sostitutiva	2.773
Debiti IRAP	988
Debiti per IVA sospesa	4.992
Totale	23.532

Debiti enti previdenziali

Descrizione	Importo
Debiti INPS/INPDAP	17.399
Debiti INPDAP	3.446
Debiti INAIL	671
Totale	21.516

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti per stipendi	80.896
Trattenute sindacali	1.758
Debiti per finanziamenti veicoli commerciali	28.663
Altri debiti	45
Totale	111.362

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	187.176	187.176
Debiti tributari	23.532	23.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.516	21.516
Altri debiti	111.362	111.362
Debiti	343.586	343.587

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

Non risultano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	187.176	187.176
Debiti tributari	23.532	23.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.516	21.516
Altri debiti	111.362	111.362
Totale debiti	343.587	343.587

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31/12/2021 non sono presenti “Debiti verso soci per finanziamenti” (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.).

Tale posta non potrebbe risultare comunque presente in bilancio stante la presenza della normativa imperativa di divieto di soccorso finanziario.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti in bilancio al 31/12/2021

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio ante pandemia, si riportano a seguire alcuni margini di bilancio:

	2021	%	2020	%	2018	VAR %
RICAVI NETTI	1.349.087	100%	1.218.477	100%	1.407.586	100%
PROVENTI DIVERSI	14.682	1%	14.668	1%	23.602	2%
COSTI ESTERNI	543.470	40%	486.978	40%	584.027	48%
VALORE AGGIUNTO	820.299	61%	746.167	61%	847.161	70%
COSTO LAVORO	759.790	56%	706.564	58%	866.603	71%
MARGINE OPERATIVO LORDO	60.509	4%	39.603	3%	- 19.442	-2%
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	107.586	8%	18.111	1%	158.412	13%
REDDITO OPERATIVO	- 47.077	-3%	21.492	2%	- 177.854	-15%
PROVENTI FINANZIARI	63.896	5%	2.049	0%		0%
ONERI FINANZIARI	476	0%	1.682	0%	1.280	0%
REDDITO DI COMPETENZA	16.343	1%	21.859	2%	- 179.134	-15%
PROVENTI STRAORDINARI E RIVALUTAZIONI	-	0%	-	0%		0%
ONERI STRAORDINARI E SVALUTAZIONI	-	0%	-	0%		0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	16.343	1%	21.859	2%	- 179.134	-15%
IMPOSTE CORRENTI	7.764	1%	17.592	1%		0%
REDDITO (PERDITA) NETTA	8.579	1%	4.267	0%	- 179.134	-15%

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.363.769	1.233.145	130.624

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.349.087	1.218.477	130.610
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	14.682	14.668	14
Totale	1.363.769	1.233.145	130.624

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.349.087
Totale	1.349.087

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.349.087
Totale	1.349.087

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.410.846	1.211.653	199.193

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	261.427	222.611	38.816
Servizi	234.644	239.728	(5.084)
Godimento di beni di terzi	7.981	7.423	558
Salari e stipendi	602.200	557.397	44.803
Oneri sociali	105.957	108.948	(2.991)
Trattamento di fine rapporto	51.633	39.279	12.354
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		940	(940)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.466	6.599	(133)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.387	11.512	12.875
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	22.147	838	21.309
Accantonamento per rischi	76.733		76.733
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	17.271	16.378	893
Totale	1.410.846	1.211.653	199.193

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

Si tratta di tutti i costi sostenuti per la produzione dei servizi

Costi per servizi

Descrizione	Importi
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	44.036 €
Manutenzione, riparazione veicoli e altri oneri (RCA, pedaggi...)	32.323 €
Consulenze tecniche	22.026 €
Spese legali e consulenze	18.901 €
Compensi agli amministratori	16.687 €
Assicurazioni diverse	14.072 €
Lavorazioni esterne	11.530 €
Servizi amministrativi	7.734 €
Servizi commerciali	7.077 €
Energia elettrica	6.872 €

Descrizione	Importi
Compensi ai sindaci	5.200 €
Buoni pasto	5.028 €
Spese telefoniche	3.921 €
Gas	3.508 €
Spese postali e di affrancatura	2.561 €
Ricerca, addestramento e formazione	1.690 €
Acqua	1.531 €
Spese servizi bancari	1.438 €
Vigilanza esterna	1.200 €
Altre ...	27.309 €
Totale	234.644 €

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

Oneri diversi di gestione

La voce è costituita da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive	6.065
Imposte di bollo	3.121
IMU	2.146
TARI	1.619
Altre	4.320
Totale	17.271

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
63.420	367	63.053

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	63.896	2.049	61.847
(Interessi e altri oneri finanziari)	(476)	(1.682)	1.206
Utili (perdite) su cambi			
Totale	63.420	367	63.053

L'incremento si deve ad interessi attivi maturati su contenziosi

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	38
Altri	438
Totale	476

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					438	438
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					38	38
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					476	476

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					10	10
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali			63.886			63.886
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale			63.886		10	63.896

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti in bilancio

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società, in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, non ha ricevuto alcun contributo in conto esercizio

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.764	17.592	(9.828)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	7.764	7.592	172
IRES	896	1.712	(816)
IRAP	6.868	5.880	988
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		10.000	(10.000)
Totale	7.764	17.592	(9.828)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	16.343	
Variazioni in aumento	9.757	
Variazioni in diminuzione	(7.425)	
Perdite di esercizi precedenti scomputabili in misura limita	(14.942)	
Imponibile fiscale	3.733	
Onere fiscale	24	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		896

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	789.446	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Variazioni in aumento	2.146	
Deduzioni art. 11 comma 1, lett. a) del Dlgs 446	(330.373)	
Deduzione del costo residuo del personale	(310.728)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ulteriorie deduzione	(8.000)	
Totale	142.491	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
IRAP corrente per l'esercizio		6.868

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai	20	12	8
Altri		12	(12)
Totale	23	27	(4)

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	20
Totale Dipendenti	23

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.687	5.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	10.000	1
Totale	10.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.
La società non ha emesso strumenti finanziari

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

I rapporti con l'Ente Comune non sono configurabili come operazioni con parte correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La società SpoltoreServizi srl è un soggetto di diritto privato assoggettato a direzione e coordinamento del COMUNE DI SPOLTORE.

Non è possibile indicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal soggetto esercente attività di direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.) in quanto Ente di natura pubblica

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che tutti i ricavi conseguiti sono riconducibili all'alveo degli incarichi retribuiti da pubbliche amministrazioni in quanto l'unico cliente della Spoltore Servizi srl è il Comune di Spoltore.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	8.579
5% a riserva legale	Euro	429
a riserva straordinaria	Euro	8.150

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

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

Spoltore, 02/05/2022

L'Amministratore Unico

Simona D'Alessandro

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta D'ALESSANDRO SIMONA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 02/05/2022