

# INDECAST SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
<b>Codice Fiscale</b>	01304660200
<b>Numero Rea</b>	MN 000000000000
<b>P.I.</b>	01304660200
<b>Capitale Sociale Euro</b>	800.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L. SOCIO UNICO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.513	200
7) altre	2.156	2.588
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.669</b>	<b>2.788</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.773.825	1.794.199
2) impianti e macchinario	1.896.927	2.011.360
3) attrezzature industriali e commerciali	177.388	153.882
4) altri beni	92.210	66.885
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.940.350</b>	<b>4.026.326</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	152.453	152.453
d-bis) altre imprese	11.400	11.400
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>163.853</b>	<b>163.853</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>163.853</b>	<b>163.853</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.107.872</b>	<b>4.192.967</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.519	48.545
4) prodotti finiti e merci	285.801	290.608
<b>Totale rimanenze</b>	<b>340.320</b>	<b>339.153</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	789.407	898.094
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>789.407</b>	<b>898.094</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.618	20.888
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>29.618</b>	<b>20.888</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.447	44.495
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>23.447</b>	<b>44.495</b>
5-ter) imposte anticipate	126.716	200.650
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.847	74.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.505	7.505
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>65.352</b>	<b>81.592</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.034.540</b>	<b>1.245.719</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	486.932	535.669
3) danaro e valori in cassa	4.306	6.020
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>491.238</b>	<b>541.689</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.866.098</b>	<b>2.126.561</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>149.508</b>	<b>78.891</b>

Totale attivo	6.123.478	6.398.419
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	296.424	296.424
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	771.481	499.035
Totale altre riserve	771.481	499.035
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	270.507	272.447
Totale patrimonio netto	2.138.412	1.867.906
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.035.761	1.057.583
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.743	433.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	812.266	706.023
Totale debiti verso banche	1.106.009	1.139.662
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.588	511.268
Totale acconti	138.588	511.268
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.194.111	1.137.332
Totale debiti verso fornitori	1.194.111	1.137.332
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.005	96.496
Totale debiti verso imprese controllate	111.005	96.496
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.524	52.055
Totale debiti tributari	49.524	52.055
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.472	120.174
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.472	120.174
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.338	255.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.476	146.439
Totale altri debiti	227.814	401.439
Totale debiti	2.942.523	3.458.426
E) Ratei e risconti	6.782	14.504
Totale passivo	6.123.478	6.398.419

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.011.747	6.623.522
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.042	7.661
altri	391.246	219.195
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>404.288</b>	<b>226.856</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.416.035</b>	<b>6.850.378</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.013.378	1.958.252
7) per servizi	2.307.737	2.150.369
8) per godimento di beni di terzi	189.407	192.269
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.741.779	1.529.976
b) oneri sociali	369.574	375.919
c) trattamento di fine rapporto	97.584	104.919
e) altri costi	9.411	9.186
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.218.348</b>	<b>2.020.000</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.388	11.890
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218.960	216.806
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>220.348</b>	<b>228.696</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.167)	24.425
14) oneri diversi di gestione	63.270	106.481
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.011.321</b>	<b>6.680.492</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>404.714</b>	<b>169.886</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	157.166
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>157.166</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	1.164
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>15</b>	<b>1.164</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>15</b>	<b>1.164</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.609	31.658
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>27.609</b>	<b>31.658</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(27.594)</b>	<b>126.672</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>377.120</b>	<b>296.558</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	32.679	21.699
imposte differite e anticipate	73.934	2.412
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>106.613</b>	<b>24.111</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>270.507</b>	<b>272.447</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	270.507	272.447
Imposte sul reddito	106.613	24.111
Interessi passivi/(attivi)	27.594	30.494
(Dividendi)	-	(157.166)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	404.714	169.886
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	97.584	104.918
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220.348	228.696
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	317.932	333.614
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	722.646	503.500
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.167)	24.424
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	99.957	(97.793)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(301.392)	(164.205)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(70.617)	11.681
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.722)	(1.129)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(69.635)	(294.568)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(350.576)	(521.590)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	372.070	(18.090)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(27.594)	(30.494)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.679)	(24.111)
(Utilizzo dei fondi)	(68.944)	(32.786)
Totale altre rettifiche	(129.217)	(87.391)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	242.853	(105.481)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(135.270)	(109.203)
Disinvestimenti	17.786	9.487
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.269)	-
Disinvestimenti	-	36.361
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(119.753)	(63.355)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(139.897)	11.221
Accensione finanziamenti	400.000	750.000
(Rimborso finanziamenti)	(433.654)	(491.274)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(173.551)	269.947
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(50.451)	101.111
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	535.669	352.806
Danaro e valori in cassa	6.020	4.574

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	541.689	357.380
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	486.932	535.669
Danaro e valori in cassa	4.306	6.020
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	491.238	541.689

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vostra società, a "**controllo pubblico**" ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia) e succ. modd. ed integr., sulla quale il socio unico, Comune di Castiglione delle Stiviere, esercita il "**controllo analogo**", svolge prevalentemente le attività "**in house providing**" di raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti solidi urbani, di gestione delle farmacie comunali, di servizi per la cura del verde pubblico, di servizi cimiteriali, nonché, secondariamente, l'attività di libero mercato per la raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti non pericolosi (impianto dei "bottini").

Il bilancio d'esercizio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione evidenzia una utile d'esercizio pari a Euro 270.507.

## Principi di redazione

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in conformità alla normativa civilistica, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., composto da Stato Patrimoniale, redatto a norma dell'art. 2424 C.C., dal Conto Economico redatto in conformità all'art. 2425 C.C. e dal rendiconto finanziario redatto in conformità all'art. 2425 ter C.C. oltreché dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio, recependo i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC.

Ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e che esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del C.C., ove specificatamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi e le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi di formazione, elementi necessari ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in conformità al n. 1 bis dell'art. 2423 bis C.C.. In modo particolare tale principio è stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C.C., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi e circostanze eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe nell'applicazione delle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione applicati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci che lo compongono, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, tenendo conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Altre informazioni**

La Società in ossequio a quanto previsto dall'art. 2082 CC, così come modificato dall'art. 375 del 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 della perdita della continuità aziendale, nonché per l'assunzione e l'attuazione di strumenti idonei per superare la crisi ed il recupero delle condizioni per la prosecuzione dell'attività.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate dai costi sostenuti per l'acquisto di software, nonché per spese di manutenzione ammortizzabili ed altri oneri ad utilità pluriennale, sono iscritte in bilancio secondo il loro apprezzabile valore determinato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione per mezzo dell'imputazione sistematica degli ammortamenti, calcolati utilizzando le seguenti aliquote:

DESCRIZIONE	ALIQUTA
Software	33,34%
Manutenzione straordinaria Farmacia San Luigi	12,50%
Oneri pluriennali	20,00%

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.849	39.032	41.881
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.649	36.444	39.093
<b>Valore di bilancio</b>	200	2.588	2.788
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.269	-	2.269
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	956	432	1.388
<b>Totale variazioni</b>	1.313	(432)	881
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.118	39.032	44.150
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.649	36.876	39.525
<b>Valore di bilancio</b>	1.513	2.156	3.669

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del

deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti, utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto allo scorso esercizio:

DESCRIZIONE	ALIQUOTA
Fabbricati	3%
Impianti generici	12,50%
Impianti specifici e macchinari	4% - 25%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 15%
Macchine d'ufficio	20% - 25%
Arredamenti	12% - 15%
Automezzi	20%
Autovetture	25%

### Terreni e fabbricati

I terreni e i fabbricati sono inseriti al costo di acquisto o di costruzione, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione degli atti di acquisto, delle spese di progettazione, di eventuali spese di ampliamento o di ristrutturazione e di altri oneri necessari per porre i beni nelle condizioni di utilizzo.

### Impianti e Macchinari

Gli impianti ed i macchinari sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato degli eventuali dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

### Attrezzature Industriali e Commerciali

Le attrezzature reperite sul mercato sono iscritte al costo di acquisizione, comprensive degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso delle stesse.

### Altri Beni

Tale categoria comprende gli automezzi, iscritti al costo di acquisto, aumentato del costo di immatricolazione e di eventuali altre spese sostenute per la loro messa in strada, nonché i mobili e le macchine d'ufficio ed elettroniche, iscritte in base al costo di acquisto, incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio e alla posa in opera degli stessi.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali più significative per settore riguardano:

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>IMPIANTO BOTTINI</b>	-
<b>ATTREZZATURA</b>	
Pompa sommersa HP	265,72
<b>RIFIUTI</b>	-
<b>ATTREZZATURE RIFIUTI</b>	
Bidoni carrellati lt. 240 - lt. 360	1.780,15
Cassonetti da lt. 1100 colore giallo	690,87
Soffiatore mod. Airion3	2.348,00
Cestini formia raccolta carta-plastica-secco	3.000,00
Cestini verdi da lt. 50	941,40
Bidoni in polietilene lt. 360 blu	752,86

Cassonetti da lt. 1100 colore giallo - verde - bianco	7.132,44
N. 2 containers scarrabili a cielo aperto	6.980,00
Cassonetti lt. 1100 colore blu	1.277,41
Bidoni in polietilene da lt. 240- lt.360 colore marrone e verde	1.668,29
Lettore codice a barre raccolta differenziata 5 Continenti	122,58
Kit attrezzatura IDBOX18 per raccolta diff. 5 Continenti	4.650,00
<b>AUTOMEZZI RIFIUTI</b>	
Valvola per compattatore CA945SY	1.931,06
Serbatoio GPL per piaggio Porter	400,00
Sedile per automezzo DK345ZK	550,00
<b>VERDE PUBBLICO</b>	
<b>ATTREZZATURE VERDE</b>	
N. 2 motosega Stihl	1.108,50
n. 1 motore Kombi Stihl	795,10
Trattorino rasaerba	28.000,00
Smerigliatrice	92,76
N. 1 motosega Stihl	662,97
N. 1 decespugliatore Stihl	704,10
N. 1 pompa per diserbi	190,39
N. 1 troncaremi	90,16
n. 1 saldatrice	469,00
<b>AUTOMEZZI VERDE</b>	
Isuzu targa FV450JH	29.000,00
<b>CIMITERO</b>	
<b>ATTREZZATURE CIMITERO</b>	
N. 77 bidoni carrellati da lt. 120 colore verde	1.449,65
<b>GENERALE</b>	
<b>ATTREZZATURE GEN.</b>	
Telefono Panasonic	81,97
<b>MACCHINE UFFICIO</b>	
Personal computer	10.035,48
Registratore di cassa	372,58
Calcolatrice Olivetti Logos914T	92,58
Server Proxi per adeguamento rete Wi-fi	2.919,00
HD Unità disco Server DI 320	890,58
Telefono cellulare Apple Iphone	1.238,76
<b>MOBILI UFFICIO</b>	
Sedia con braccioli colore nero	177,58
<b>FABBRICATI GEN.</b>	
Porta Ninz Rei per capannone mezzi	654,50
<b>SOFTWARE</b>	
Gestionale software presenze Pitagora	2.269,00
<b>FARMACIA VIA CARPENEDOLO</b>	
<b>ATTREZZATURE FC</b>	

Scala	96,25
Verifica banconote	250,00
<b>MACCHINE UFFICIO</b>	
Registratore di cassa	950,00
Server Fujitsu	10.214,47
<b>FARMACIA SAN LUIGI</b>	
<b>ATTREZZATURE FSL</b>	
Batterie per UPS	434,00
<b>MACCHINE UFFICIO FSL</b>	
Registratore di cassa	1.271,46
Server Fujitsu	8.536,88
<b>TOTALE INVESTIMENTI 2019</b>	<b>137.538,50</b>

I decrementi delle immobilizzazioni si riferiscono generalmente a dismissioni di beni completamente ammortizzati, obsoleti e non più utilizzati.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.222.008	2.839.345	582.067	1.192.971	6.836.391
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	427.809	827.985	428.185	1.126.085	2.810.064
<b>Valore di bilancio</b>	1.794.199	2.011.360	153.882	66.885	4.026.326
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	655	2.137	65.769	66.709	135.270
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	2.286	-	2.286
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.029	116.570	39.977	41.384	218.960
<b>Totale variazioni</b>	(20.374)	(114.433)	23.506	25.325	(85.976)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.222.008	2.839.610	644.887	1.166.401	6.872.906
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	448.183	944.555	470.014	1.240.369	3.103.121
<b>Valore di bilancio</b>	1.773.825	1.896.927	177.388	92.210	3.940.350

#### Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in essere a fine esercizio un solo contratto di locazione finanziaria che, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile al comma 1 punto 22), viene analiticamente riportato nel prospetto che segue:

ANNO	NUM. CONTRATTO	DESCRIZIONE	CANONI COMPETENZA	VALORE ATTUALE RATE IN SCADENZA	INTERESSI COMPETENZA	COSTO STORICO	% AMMORTAMENTO	Q.TA AMM.TO	F.DO AMM.TO	RESIDUO

2016	1089242/1	IMPIANTO GRIGLIATORE	23.893	15.733	1.109	91.200	8%	7.296	22.810	68.390
<b>TOTALI</b>			<b>23.893</b>	<b>15.733</b>	<b>1.109</b>	<b>91.200</b>		<b>7.296</b>	<b>22.810</b>	<b>68.390</b>

A tal proposito si ritiene opportuno precisare che l'importo complessivo dei canoni leasing a carico dell'esercizio ammonta ad Euro 23.893 comprensivo dei contratti scaduti in corso d'anno. Si riportano di seguito le informazioni sugli effetti che si avrebbero sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico qualora i beni dei contratti di leasing in essere a fine esercizio fossero stati considerati immobilizzazioni, rilevando pertanto i leasing in base al metodo finanziario in alternativa al metodo patrimoniale.

Nell'attivo dello Stato Patrimoniale le immobilizzazioni materiali sarebbero risultate superiori di Euro 68.390 (dato dalla differenza tra il costo storico dei beni in leasing di Euro 91.200 ed i fondi di ammortamento di Euro 22.810 relativi ai beni medesimi a fine esercizio), mentre nel passivo dello Stato Patrimoniale si sarebbero rilevati i debiti verso le società di leasing per 15.733 (pari al valore attuale delle rate non scadute).

Nel Conto Economico non sarebbero stati imputati canoni leasing relativi ai soli contratti in essere a fine esercizio per complessivi Euro 23.893, mentre si sarebbero rilevati ammortamenti di competenza pari ad Euro 7.296.

VARIAZIONI	IRES (24%)	IRAP (3,90%)
+ CANONI LEASING	23.893	23.893
- AMMORTAMENTI	(7.296)	(7.296)
<b>MAGGIORE (MINORE) IMPONIBILE</b>	<b>16.597</b>	<b>16.597</b>
<b>MAGGIORI (MINORI) IMPOSTE</b>	<b>3.983</b>	<b>647</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce è rappresentata dalle partecipazioni iscritte in bilancio al costo sostenuto per l'acquisto compreso degli oneri accessori e per le quali non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione non avendo subito perdite durevoli di valore.

Tale voce comprende le seguenti partecipazioni:

- **Consorzio Agire** per un importo di Euro 1.000 (pari al 1,54%);
- **Cooperativa Esercenti Farmacia (CEF)** n. 200 quote per un importo nominale di Euro 10.400, con una quota di partecipazione non ancora versata pari ad euro 416,00. La partecipazione rappresenta lo 0,028% del capitale sociale della CEF S.r.l.. Il valore versato, pari ad euro 9.984,00, è stato riconosciuto a seguito dei ristorni di seguito indicati:

N.Azioni	Valore
15	780
65	3.380
73	3.796
22	1.144
17	884

- **Biociclo S.r.l.**, con cede in Castiglione delle Stiviere, via Gerra, c.f. 01920660204, R.E.A. MN-209198, per un importo di Euro 152.453 (pari al 52%) della quale si riportano di seguito i dati patrimoniali dell'ultimo bilancio approvato.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
BICICLO S.R.L.	CASTIGLIONE DELLE STIVIERE	01920660204	2.200.000	500.145	3.650.838	152.453	52,00%

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	11.400	11.400

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
AGIRE	1.000	-
CEF	10.400	-
<b>Totale</b>	<b>11.400</b>	<b>11.400</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze, costituite dai farmaci e dal magazzino ricambi, sono valutate a fine esercizio applicando il metodo del "costo specifico".

Ai sensi del primo comma, punti 9) e 10) dell'art. 2426 del C.C. si precisa che le rimanenze sono state valutate a fine esercizio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e che il valore non differisce in misura apprezzabile rispetto alla corrispondente valutazione a "valori correnti" determinata alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	48.545	5.974	54.519
Prodotti finiti e merci	290.608	(4.807)	285.801
<b>Totale rimanenze</b>	<b>339.153</b>	<b>1.167</b>	<b>340.320</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Per la valutazione dei crediti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 15 paragrafo 33 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti della sua applicazione sono ritenuti privi di significatività.

Gli eventuali importi in valuta estera sono stati adeguati al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio.

**I crediti di natura commerciale** nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, sono esposti in bilancio al valore nominale, al netto degli sconti concessi e delle note credito da

emettere, e sono rettificati dal Fondo Svalutazione Crediti, tenendo conto delle singole situazioni già manifestatesi, oppure desumibili da elementi certi e precisi dai quali possono emergere le perdite:

CREDITI VS CLIENTI	VALORE NOMINALE	F.DO SV. CREDITI	VALORE BILANCIO
ENTRO ESERCIZIO	1.022.657	233.250	789.407

<b>F.do Svalutazione Crediti inizio esercizio</b>	358.298
- Utilizzo nell'esercizio	125.048
+ Accantonamento Esercizio	0
<b>F.do Svalutazione Crediti Fine esercizio</b>	233.250

**I crediti vs imprese controllate** accoglie i crediti verso la partecipata Biociclo per prestazioni di servizi e rimborsi utenze acqua.

**I crediti tributari**, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a Euro 23.447 sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

Credito Iva su acconto SSN	4.497
Erario c/imposta sostitutiva TFR	334
Credito Accise in compensazione	4.230
Erario c/ Ires	13.726
Credito Imposte vario (acquisto RT)	660

**I crediti per Imposte Anticipate** ammontano complessivamente ad Euro 126.716 e derivano dall'accantonamento a fondo svalutazione crediti e dalle perdite fiscali degli anni precedenti. Tale rilevazione è stata effettuata in quanto si ritiene che sussista la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi futuri imponibili fiscali che ne consentano la recuperabilità. Per maggiori dettagli si rinvia alla sezione dedicata della presente nota integrativa.

**Gli altri crediti** ammontano a Euro 65.352, sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

Descrizione	Entro esercizio	Oltre esercizio
Fornitori c/anticipi	186	
Crediti Vari	235	
Emissione Tares 1 sem. 2013	57.426	
Depositi Cauzionali Affitti		7.500
Cauzioni AqA Mantova		5
<b>TOTALE</b>	<b>57.847</b>	<b>7.505</b>

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	898.094	(108.687)	789.407	789.407	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	20.888	8.730	29.618	29.618	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.495	(21.048)	23.447	23.447	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	200.650	(73.934)	126.716		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.592	(16.240)	65.352	57.847	7.505
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.245.719</b>	<b>(211.179)</b>	<b>1.034.540</b>	<b>900.319</b>	<b>7.505</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, per cui tale ripartizione non è ritenuta significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide pari a Euro 491.238 sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 486.932 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 4.306.

Gli eventuali importi in valuta estera sono stati adeguati al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti secondo il criterio generale di valutazione dei crediti.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	535.669	(48.737)	486.932
Denaro e altri valori in cassa	6.020	(1.714)	4.306
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>541.689</b>	<b>(50.451)</b>	<b>491.238</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
FIDEIUSSIONE	4.101
SPESE ISTRUTTORIA MUTUI	6.268
ACQUISTO DEFIBRILLATORI	3.967
BOLLI AUTOMEZZI	416
CANONI SOFTWARE	101
ASSICURAZIONI	29.605
CANONI MANUTENZIONI	423
SERVIZIO CALENDARI	5.998
ISCRIZIONE ALBO AUTOTRASPORTI	126
SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI	1.350
CANONI SOFTWARE	2.452
LEASING GRIGLIATORE	2.038
SERVIZIO INCASSO PARTITE PREGRESSE	50.023
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	42.640

**TOTALE****149.508**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	78.891	70.617	149.508
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	78.891	70.617	149.508

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Di seguito si riportano in dettaglio i risultati realizzati degli ultimi quattro esercizi e la loro destinazione.

RISULTATI PER ANNO	IMPORTO	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	DISTRIBUZIONE UTILI
Utile 2018	272.447		272.447	0
Perdita 2017	(161.039)	-	(161.039)	-
Utile 2016	263.393	-	263.393	200.000
Utile 2015	422.950	-	422.950	100.000

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si riporta in dettaglio la composizione del patrimonio netto della società, dal quale si evince che l'utile 2018 è stato destinato a Riserva Straordinaria.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	800.000	-	-		800.000
Riserva legale	296.424	-	-		296.424
Altre riserve					
Riserva straordinaria	499.035	272.447	1		771.481
Totale altre riserve	499.035	272.447	1		771.481
Utile (perdita) dell'esercizio	272.447	-	272.447	270.507	270.507
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.867.906</b>	<b>272.447</b>	<b>272.448</b>	<b>270.507</b>	<b>2.138.412</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	800.000	CAPITALE SOCIALE	
Riserva legale	296.424	RISERVE UTILI	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	771.481	RISERVE UTILI	A,B,C,D,E
Totale altre riserve	771.481		
<b>Totale</b>	<b>1.867.905</b>		

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Tale voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro vigenti alla data di chiusura del bilancio e al netto degli eventuali acconti e licenziamenti erogati.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.057.583
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	97.584
Utilizzo nell'esercizio	119.406
Totale variazioni	(21.822)
Valore di fine esercizio	1.035.761

## Debiti

Per la valutazione dei debiti, sia con scadenza entro che oltre i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 19 paragrafo 42 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto non contengono commissioni e costi di transazione ed ove vi fossero, gli stessi sono ritenuti privi di significatività.

Gli eventuali importi in valuta estera sono stati adeguati al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio.

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale e sono costituiti dalle seguenti voci:

DESCRIZIONE	ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	ESIGIBILE OLTRE 5 ANNI
DEBITI VS BANCHE	293.743	770.764	41.502
ACCONTI	138.588	0	0
DEBITI VS FORNITORI	1.194.111	0	0
DEBITI VS IMPRESE CONTROLLATE	111.005	0	0
DEBITI TRIBUTARI	49.524	0	0
DEB.VS IST.PREV.E SICUREZZA	115.472	0	0
ALTRI DEBITI	226.338	1.476	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.128.781</b>	<b>772.240</b>	<b>41.502</b>

Di seguito alcuni dettagli:

- **Debiti verso banche** comprende l'importo residuo dei mutui stipulati dalla società, relativamente ai quali si rinvia al dettaglio che segue:

ISTITUTO DI CREDITO	CREDITO PADANO	BPM 3877762	BPER 4420011	CREDITO PADANO
DATA EROGAZIONE	05.02.2015	09.02.2018	02.10.2018	18.12.2019
SCADENZA	05.02.2021	31.03.2023	02.10.2023	18.06.2025
IMPORTO FINANZIATO	500.000	400.000	350.000	400.000
IMPORTO RIMBORSATO	394.185	135.761	14.045	0
<b>IMPORTO RESIDUO</b>	<b>105.815</b>	<b>264.239</b>	<b>335.955</b>	<b>400.000</b>

Nel corso del 2019 la società ha provveduto a rimborso euro 433.654 a titolo di quota capitale. Nel corso del 2019 la società ha estinto il mutuo Carige e Banco BPM ed ha acceso un nuovo mutuo con il Credito Padano. Nel corso dei primi mesi del 2020 la Società non ha acceso ulteriori mutui.

- **Acconti** si riferisce esclusivamente all'anticipo versato dal cliente Erica Srl a fronte dell'impegno assunto da parte di Indecast per un importo iniziale di un milione di euro per la fornitura di servizi di smaltimento di percolati di discarica, impegno non più sostenibile alle originarie condizioni in seguito al rilascio nei primi mesi del 2017 della nuova Autorizzazione Integrata Ambientale n. PD 106 da parte della Provincia di Mantova. I vincoli della nuova AIA sono talmente limitativi per l'attività di produzione da non consentire più ad Indecast di mantenere fede agli impegni assunti con la società cliente Erica Srl. A fronte della sopravvenuta impossibilità di conferimento dei percolati da discarica, nel maggio 2017 il cliente Erica Srl ha avanzato richiesta di restituzione dell'importo di Euro 751.500,00, corrispondente al credito residuo vantato nei confronti di Indecast Srl ed iscritto in bilancio. Nel mese di marzo 2018 è stato definito un piano di rientro per il rimborso della predetta somma, impegno che Indecast ad oggi rispetta con puntualità. Nel corso del 2019 Indecast ha restituito euro 372.680 ed il debito residuo al 31.12.2019 ammonta ad euro 138.588, importo restituito nel primo semestre 2020 chiudendo definitivamente la posizione debitoria.
- **Debiti verso fornitori** iscritti al netto degli sconti commerciali, comprendono anche i debiti per fatture da ricevere.
- **Debiti vs imprese controllate** accoglie debiti vs la partecipata Biociclo Srl per servizi di smaltimento verde, umido e fanghi;
- **Debiti tributari** accoglie solo passività per imposte certe e determinate. Esse sono relative alle trattenute fiscali per IRPEF, effettuate sulle retribuzioni e sui compensi erogati nel dicembre 2019 e già versate nel gennaio 2020, nonché i debiti per IVA.
- **Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale** comprende i debiti previdenziali calcolati sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli emolumenti ai collaboratori, saldati nei termini di legge nei primi mesi dell'esercizio successivo.
- **Altri debiti entro** comprende i debiti verso la Cooperativa Esercenti Farmacia per le quote sottoscritte e non versate, i debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riferiti alle retribuzioni di dicembre 2019 già erogate nei primi giorni di gennaio 2020, le retribuzioni differite (ferie non godute, permessi annui retribuiti, banca ore, ecc.), nonché il debito residuo per morosità Tares del 1 semestre 2013.
- **Altri debiti oltre**, di esigua consistenza, comprende depositi cauzionali.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, pertanto tale ripartizione non è ritenuta significativa.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti passivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>EURO</b>
ONERI BANCARI	25
INTERESSI PASSIVI	1.008
SPESE CONDOMINIALI	3.811
ALTRI RATEI	1.360
<b>TOTALE</b>	<b>6.204</b>

<b>RISCONTI PASSIVI</b>	<b>EURO</b>
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTO (REGISTRATORI Telematici 2019)	578
<b>TOTALE</b>	<b>578</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si precisa quanto segue:

DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
Ricavi vendite e prestazioni	7.011.747	6.623.522	388.225
Altri ricavi e proventi	404.288	226.856	177.432
<b>TOTALE</b>	<b>7.416.035</b>	<b>6.850.378</b>	<b>565.657</b>

L'incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è da imputare sostanzialmente all'incremento dell'attività dell'Impianto dei Bottini, impiegato per la lavorazione e lo smaltimento dei rifiuti agro-alimentari, e ai nuovi servizi implementati relativi alla manutenzione del verde ed alla gestione cimitero.

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si comprende:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CARBON TAX	8.662
RICAVI PARTITE PREGRESSE	94.802
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	202.587
PROVENTI VARI	76.950
PLUSVALENZE	15.500
FONDO IMPRESA	4.380
ALTRI RICAVI	1.407
<b>TOTALE</b>	<b>404.288</b>

**Le Sopravvenienze attive** si riferiscono sostanzialmente allo stralcio di debiti ritenuti non più esigibili per maturazione del termine di prescrizione per euro 146.958, nonché dai risarcimenti assicurativi per danni subiti.

**I Proventi Vari** si riferiscono prevalentemente ai servizi in convenzione erogati alla società controllata BIOCICLO e alle sponsorizzazioni per la realizzazione dei calendari INDECAST.

**I ricavi per partite pregresse** sono relativi alla determina ATO del 27.06.2016, con la quale veniva deliberato l'importo e la modalità di fatturazione all'utenza dei conguagli del Gestore Indecast per il periodo ante-regolazione AEEGSI.

Le **Plusvalenze** si riferiscono alla vendita di una spazzatrice.

### Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si precisa quanto segue:

DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
Costo materie prime	2.013.378	1.958.252	55.126
Costo per servizi	2.307.737	2.150.369	157.368
Costo per godimento di terzi	189.407	192.269	(2.862)

Costo del personale	2.218.348	2.020.000	198.348
Ammortamenti	220.348	228.696	(8.348)
Svalutazioni crediti	0	-	0
Variazione delle rimanenze	-1.167	24.425	(25.592)
Oneri diversi di gestione	63.270	106.481	(43.211)
<b>TOTALE</b>	<b>7.011.321</b>	<b>6.680.492</b>	<b>330.829</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** sono strettamente correlati ai ricavi della gestione caratteristica, e sono rappresentati nello specifico dei costi sostenuti per l'acquisto di merci e materie prime necessarie allo svolgimento delle singole attività (impianto bottini, farmacie, rifiuti, ecc).

**Costi per servizi** vengono di seguito dettagliati.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ACQUA	17.899
ASSICURAZIONI	49.622
ASSISTENZA E MANUTENZIONE	224.621
COMPENSI PROFESSIONALI	97.355
ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	116.589
SERVIZI CIMITERIALI	34.774
SERVIZIO DEPURAZIONE	251.455
SERVIZI RIFIUTI	1.144.013
SERVIZI VERDE	151.174
TELEFONICHE	16.922
ALTRI COSTI PER SERVIZI	203.313
<b>TOTALE</b>	<b>2.307.737</b>

La voce "altri costi per servizi" è rappresentata prevalentemente da costi per pulizia locali, riscaldamento, consumo acqua, vigilanza, pubblicità, visite mediche, servizi somministrazione lavoro interinale, pasti e trasferte, lavaggio indumenti, altri servizi vari.

**Costi per godimento di beni di terzi**, sono costituiti dai canoni di leasing per impianti e automezzi, dagli affitti passivi, dai canoni per la gestione delle farmacie e dai canoni legati all'impianto dei bottini. La sensibile riduzione rispetto all'anno precedente è dovuta al venir meno del canone relativo all'Idrico per il depuratore ceduto negli anni precedenti.

**Costi per il personale**, comprendono l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Oneri diversi di gestione**, sono costituiti prevalentemente dalle sopravvenienze passive (€ 25.003), contributi associativi (€ 22.859), imposte locali ed indirette (€ 14.066) ed altri oneri diversi di gestione di minore rilevanza ((€ 1.342).

## Proventi e oneri finanziari

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

Nella voce interessi e altri oneri finanziari sono compresi gli interessi passivi su mutui (Euro 20.861), altri oneri per servizi bancari (Euro 6.647), ed interessi passivi verso altri (Euro 101).

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

I proventi di entità o incidenza eccezionali ammontano a 146.958 euro e si riferiscono a debiti prescritti.

Non ci sono in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte di esercizio ammontano ad euro 32.679 (IRES pari ad euro 10.980, IRAP pari ad euro 21.699).

In riferimento all'IRAP si evidenzia che l'articolo 24 primo comma del Decreto Rilancio (D.L. 19.05.2020 N.34) ha stabilito che non è dovuto il versamento del saldo Irap del periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019, nel contempo confermando che resta comunque dovuto il versamento dell'acconto riferito allo stesso periodo.

Potendo presumere di trovarci dinanzi ad una norma che, pur entrando in vigore diversi mesi dopo la chiusura dell'esercizio 2019, determina un effetto immediato di rideterminazione (definitiva e non condizionata) di un debito (tributario), che verrebbe altrimenti iscritto nel bilancio dell'esercizio 2019 per un valore perciò superiore a quello realmente dovuto, possiamo assumere di essere di fronte all'emersione di un fatto nuovo, che consente di effettuare un affinamento della stima del debito tributario (Irap) corrispondente dall'imposta corrente (e dovuta) per l'esercizio 2019.

Pertanto, sembrano esservi ragionevoli condizioni per poter ritenere applicabile la tesi del recepimento degli effetti della norma in questione tra i "*fatti che devono essere recepiti nei valori di bilancio*", così che la rimodulazione dell'Irap dovuta a saldo del 2019 si traduca, in concreto:

- in una riduzione (o meglio, nell'azzeramento) del debito tributario iscritto nel bilancio 2019; e
- in una corrispondente minore imposta corrente (e dovuta) iscritta nel Conto economico dell'esercizio 2019.

Gli elementi che depongono a favore di questa tesi sono in modo particolare i seguenti:

- la norma è entrata in vigore dopo la chiusura dell'esercizio 2019, e quindi è un fatto sopravvenuto, ma essa si riflette direttamente sul valore di una passività (il debito tributario) iscritta nel bilancio 2019;

- ai sensi dell'Oic 19, il debito tributario deve essere iscritto in corrispondenza di imposte certe e determinate, come lo sono i debiti per imposte correnti dell'esercizio; ebbene, se in forza di una norma, seppure approvata ed in vigore nell'esercizio successivo, alla data di predisposizione del bilancio si è già in condizioni di avere certezza che il debito di competenza del 2019 è inferiore a quello che sarebbe altrimenti stimato, sembra legittimo utilizzare questa nuova informazione per ridurre questo stesso debito, sì da allinearlo alla misura della passività che si rende effettivamente dovuta in modo certo;

- ai sensi dell'Oic 25, i debiti tributari vanno esposti in bilancio secondo quanto è prescritto dall'Oic 19; quindi, il riflesso economico della miglior stima del debito tributario Irap 2019, in questa prospettiva, vive di riflesso rispetto all'aggiornamento del debito stesso.

Per quanto detto sopra, l'IRAP di competenza dell'anno 2019 è pari agli acconti 2019 versati nel corso del 2019, pari ad euro 21.699,00.

Le imposte anticipate sono calcolate sul fondo svalutazione crediti tassato e sulle perdite fiscali degli anni precedenti.

Non è stato necessario rilevare imposte differite passive.

<b>Prospetto delle Imposte Differite Passive e Attive (Anticipate)</b>						
DIFFERENZE TEMPORANEE	ANNO 2019			ANNO 2018		
	AMMONTARE DELLE DIFFERENZE	EFFETTO FISCALE		AMMONTARE DELLE DIFFERENZE	EFFETTO FISCALE	
		IRES E IRAP			IRES E IRAP	
		IRES 24%	IRAP 3,90%		IRES 24%	IRAP 3,90%
<b>Imposte Anticipate:</b>						
Fondo svalutazione crediti	233.250	55.980	0	358.298	85.992	0
Perdite fiscali anni precedenti	294.734	70.736	0	477.742	114.658	0
<b>TOTALE</b>	<b>527.984</b>	<b>126.716</b>	<b>0</b>	<b>836.040</b>	<b>200.650</b>	<b>0</b>
<b>Imposte Anticipate a Bilancio</b>	<b>73.934</b>			<b>2.412</b>		
<b>Crediti per Imp. Anticipate</b>	<b>126.716</b>			<b>200.650</b>		
<b>Variazioni e Arrotondamenti</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>Crediti per Im. Anticipate a Bilancio</b>	<b>126.716</b>			<b>200.650</b>		
<b>Imposte Differite:</b>						
=====	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte Differite a Bilancio</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>Fondo Imposte Differite</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>Variazioni e Arrotondamenti</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>Fondo Imposte differite a Bilancio</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante l'esercizio ripartito per categoria, comprensivo di n.14 unità interinali, è il seguente:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	16
Operai	28
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>46</b>

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

Di seguito vengono riportati il compenso dell'amministratore unico della società e quello del sindaco unico, cui è demandata la funzione di vigilanza ex art. 2403 C.C.:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	13.386	6.240

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il compenso del revisore legale, cui è demandato il controllo legale dei conti della società, ex art. 2709 bis C.C., viene riportato nel prospetto che segue:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.280</b>

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

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

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), C.C. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), C.C..

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con parti correlate, in particolare con la controllata Biociclo S.r.l., sono state concluse a normali condizioni di mercato e non risultano di entità rilevante. Tuttavia se ne riportano di seguito i dati essenziali per maggiore trasparenza:

- Ricavi Euro 58.338.
- Costi smaltimento rifiuti Euro 327.057.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In relazione a fatti e circostanze di rilievo avvenuti tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio, che comportino effetti di natura patrimoniale, finanziaria ed economica degni di nota, unico evento da segnalare è quello correlato all'emergenza sanitaria da Covid-19, emerso ufficialmente sin dal mese di febbraio 2020 e a tutt'oggi in corso. A causa del diffondersi del fenomeno pandemico, che ha colpito la nostra nazione ed in particolar modo la Regione Lombardia, il Governo nei primi giorni del mese di marzo ha decretato il blocco di molte attività produttive e commerciali, mentre la Vostra Società, svolgendo prevalentemente servizi di pubblica utilità (raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti solidi urbani, di gestione delle farmacie comunali, di servizi per la cura del verde pubblico.) non ha mai interrotto l'attività.

La società sin dai primi tempi ha intrapreso azioni mirate per un'accurata prevenzione e gestione dell'emergenza, monitorando costantemente ogni sua evoluzione ed eventuali impatti sulla situazione finanziaria ed economica. Si ritiene che, salvo il verificarsi di eventi eccezionali ed imprevedibili, non vi sono al momento situazioni conosciute o conoscibili che possano mettere in discussione la prosecuzione dell'attività aziendale, almeno per tutto l'esercizio 2020.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Relativamente all'utile di esercizio, pari ad euro 270.507, l'Amministratore Unico propone la destinazione integrale al fondo di Riserva Straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto contributi relativi all'accisa sul Gasolio per autotrazione per un importo complessivo di Euro 8.661 e contributi conto impianto per l'acquisto dei Registratori Telematici (R.T.) per l'invio dei corrispettivi elettronici. Di seguito vengono dettagliatamente riportati nella seguente tabella, in cui si evidenziano i soggetti eroganti, l'ammontare del beneficio maturato, utilizzato e residuo al 31.12.2019.

Soggetto Erogante	Causale	Importo Contributo	Anno Maturazione	Utilizzo anni preced.	Utilizzo Anno corrente	Residuo
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.116	01 / 2019	0	2.116	0
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.315	02 / 2019	0	2.315	0
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.198	03 / 2019	0	0	2.198
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.032	04 / 2019	0	0	2.032
Agenzia Entrate	Credito Imposta R. T.	660	2019	0	0	660
<b>TOTALE</b>		<b>9.321</b>		<b>0</b>	<b>3.731</b>	<b>4.890</b>

### Bilancio consolidato

Pur possedendo una partecipazione in una società controllata, ai sensi dell'art. 27 comma 1 del D.Lgs. 127/91, la Società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto il gruppo non supera i limiti dimensionali previsti dalla predetta norma.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Castiglione delle Stiviere, 29 maggio 2020

L'Amministratore Unico  
NODARI Franco