

TIRRENO ECOSVILUPPO 2000 SOC.CONS..A R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA V.EMANUELE - MUNICIPIO, 98048 SPADAFORA (ME)
Codice Fiscale	02129950834
Numero Rea	ME 172227
P.I.	02129950834
Capitale Sociale Euro	15.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	841120
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.470	14.767
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.470	18.767
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.052	317.430
Totale crediti	341.052	317.430
IV - Disponibilità liquide	350.532	355.397
Totale attivo circolante (C)	691.584	672.827
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	722.554	740.594
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.300	15.300
IV - Riserva legale	2.281	1.555
VI - Altre riserve	152.486	138.679
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.732	14.532
Totale patrimonio netto	188.799	170.066
B) Fondi per rischi e oneri		
	92.070	41.850
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	-	11.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.955	171.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	302.482	345.362
Totale debiti	441.437	516.658
E) Ratei e risconti		
	248	197
Totale passivo	722.554	740.594

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	472.669	402.614
5) altri ricavi e proventi		
altri	88.371	82.995
Totale altri ricavi e proventi	88.371	82.995
Totale valore della produzione	561.040	485.609
B) Costi della produzione		
7) per servizi	37.939	26.864
8) per godimento di beni di terzi	25.160	26.808
9) per il personale		
a) salari e stipendi	136.774	123.378
b) oneri sociali	28.636	31.840
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.196	7.365
c) trattamento di fine rapporto	8.582	7.365
e) altri costi	8.614	-
Totale costi per il personale	182.606	162.583
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.749	14.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.749	14.274
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.749	14.274
12) accantonamenti per rischi	50.220	41.850
14) oneri diversi di gestione	193.285	168.475
Totale costi della produzione	501.959	440.854
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.081	44.755
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	485
Totale proventi diversi dai precedenti	-	485
Totale altri proventi finanziari	-	485
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.511	2.138
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.511	2.138
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.511)	(1.653)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.570	43.102
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.220	28.570
imposte relative a esercizi precedenti	2.618	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.838	28.570
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.732	14.532

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.732	14.532
Imposte sul reddito	38.838	28.570
Interessi passivi/(attivi)	1.511	1.653
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	61.824	44.755
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.802	49.215
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.749	14.274
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	71.551	63.489
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	133.375	108.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	9.199	(278.574)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(55.824)	48.857
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.500	(49.000)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	51	197
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(54.182)	172.961
Totale variazioni del capitale circolante netto	(76.256)	(105.559)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	57.119	2.685
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.511)	(1.653)
(Imposte sul reddito pagate)	(39.617)	(28.570)
(Utilizzo dei fondi)	(20.405)	(8.915)
Totale altre rettifiche	(61.533)	(39.138)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.414)	(36.453)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(452)	(328)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(452)	(328)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.865)	(36.782)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	355.069	390.927
Danaro e valori in cassa	328	1.252
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	355.397	392.179
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	350.306	355.069
Danaro e valori in cassa	226	328
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	350.532	355.397

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti Le

aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	58.995	-	58.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.228		44.228
Valore di bilancio	14.767	4.000	18.767
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	12.748		12.748
Altre variazioni	451	-	451
Totale variazioni	(12.297)	-	(12.297)
Valore di fine esercizio			
Costo	59.446	-	59.446
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.976		56.976
Valore di bilancio	2.470	4.000	6.470

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

IMPIANTI SPECIFICI

Ammortamento Ordinario 25,00

MACCH.UFF.ELETT.

Ammortamento Ordinario 20,00

IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI

Ammortamento Ordinario 21,20

ARREDAMENTO

Ammortamento Ordinario 15,00

ATTREZZATURA MINUTA

Ammortamento Ordinario 20,00

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperamortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.611	102	17.282	58.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.414	10	10.804	44.228

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	8.197	92	6.478	14.767
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	9.237	20	3.491	12.748
Altre variazioni	-	-	451	451
Totale variazioni	(9.237)	(20)	(3.040)	(12.297)
Valore di fine esercizio				
Costo	41.611	102	17.733	59.446
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.651	30	14.295	56.976
Valore di bilancio	(1.040)	72	3.438	2.470

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.000	4.000
Valore di bilancio	4.000	4.000
Valore di fine esercizio		
Costo	4.000	4.000
Valore di bilancio	4.000	4.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
	4.000
Totale	4.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	296.540	(9.199)	287.341	287.341
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.476	39.775	48.251	48.251
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.414	(6.954)	5.460	5.460
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	317.430	23.622	341.052	341.052

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	287.341	287.341
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.251	48.251
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.460	5.460
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.052	341.052

C II 5p 1 - -entro l'esercizio

Descrizione	Importo
Credito D.L.66/2014	11
Rit.autonomi vers.in ecced	2.007
Altri crediti tributari	236
Acconti IRAP	10.003
Acconti IRES	21.185
Erario c/IRES	9.596
Erario c/IVA	5.213

C II 5r 11 - Crediti verso altri

Descrizione	Importo
VALDINA c/q.ta Cons.le	3.000
ROCCAVALDINA c/q.ta Cons.le	750
Cred.v/dip.x conguag.retrib.	1.710

C II 11 1 - Crediti verso clienti

Descrizione	Importo
Fatture da emettere	860
Crediti v/Clienti	286.481

I	SALDI CONTABILI CLIENTI	

Codice	Ragione soc./Nome	Saldo finale
261	AMBIENTE E TECNOLOGIA S.R.L.	614,75
305	AREA MARINA PROTETTA CAPO MILAZZO	614,75
301	ATI MESSINA ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA DI MESSINA	1.900,00
257	ATO AMBIENTE CL 2 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	614,75
260	CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI MESSINA	614,75
211	COMUNE DI ALIA	5.643,66
242	COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.356,23
99	COMUNE DI ANTILLO	409,84
202	COMUNE DI AVOLA	15.964,45
213	COMUNE DI CACCAMO	39.940,37
180	COMUNE DI CALATABIANO (CT)	5.801,86
53	COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	1.823,27
243	COMUNE DI CARONIA	567,70
248	COMUNE DI CASSARO	409,84

240	COMUNE DI CASTEL DI LUCIO	1.639,36
190	COMUNE DI CASTELDACCIA	5.961,36
304	COMUNE DI CASTROFILIPPO	495,08
182	COMUNE DI DELIA (CL)	13.526,34
218	COMUNE DI FIUMEDINISI	1.383,98
194	COMUNE DI FRANCAVILLA DI SICILIA	3.331,95
210	COMUNE DI FURCI SICULO	8.797,69
232	COMUNE DI GALLODORO	409,84
237	COMUNE DI GIARDINELLO	409,84
252	COMUNE DI GUALTIERI SICAMINO'	1.229,52
86	COMUNE DI LENTINI	8.681,54
221	COMUNE DI LIMINA	11.988,84
197	COMUNE DI LINGUAGLOSSA	888,20
219	COMUNE DI LIPARI	7.295,61
224	COMUNE DI MALFA	409,84
255	COMUNE DI MILENA	476,06
250	COMUNE DI MILO	1.229,52
200	COMUNE DI MISTRETTA	1.443,99
296	COMUNE DI MOTTA SANT'ANASTASIA	1.824,18
254	COMUNE DI NISCEMI	29.451,56
238	COMUNE DI PAGLIARA	409,84
251	COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE	1.453,28
201	COMUNE DI PALMA DI MONTECHIARO	2.622,95
216	COMUNE DI PIANA DEGLI ALBANESI	1.020,82
199	COMUNE DI PIEDIMONTE ETNEO	4.649,16
234	COMUNE DI PIRAINO	1.948,50
245	COMUNE DI PORTOPALO DI CAPO PASSERO	7.236,51
236	COMUNE DI REITANO	409,84
172	COMUNE DI ROCCAMENA (PA)	409,84
217	COMUNE DI ROCCAVALDINA	4.621,39
289	COMUNE DI SAN CATALDO	5.562,90
233	COMUNE DI SAN FRATELLO	646,22
42	COMUNE DI SAN PIER NICETO	2.082,04
58	COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO	16.546,49
241	COMUNE DI SANT'ALFIO	1.229,52
256	COMUNE DI SANTA CRISTINA GELA	819,68
215	COMUNE DI SANTA FLAVIA	3.045,43
177	COMUNE DI SANTA LUCIA DEL MELA	1.715,38
183	COMUNE DI SANTA TERESA DI RIVA	7.700,80
214	COMUNE DI SANTO STEFANO DI CAMASTRA	14.856,63
44	COMUNE DI SCALETTA ZANCLEA	409,84
249	COMUNE DI SOLARINO	3.998,34
253	COMUNE DI SORTINO	1.460,16
230	COMUNE DI TORREGROTTA	1.364,40
246	COMUNE DI TRIPI	2.034,57
239	COMUNE DI TUSA	8.939,03
195	COMUNE DI VENETICO	6.107,12
209	COMUNE DI VILLAFRANCA TIRRENA	999,56
225	CONSORZIO ECO3	2.816,88
121	RISTORSEVE GESTIONE E SERVIZI DI	1.598,99
302	UNIONE DEI COMUNI VALLE DEGLI IBLEI	614,75
		286.481,38

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	355.069	(4.763)	350.306
Denaro e altri valori in cassa	328	(102)	226
Totale disponibilità liquide	355.397	(4.865)	350.532

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49.000	(24.500)	24.500
Totale ratei e risconti attivi	49.000	(24.500)	24.500

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Riclassifiche		
Capitale	15.300	-		15.300
Riserva legale	1.555	-		2.281
Altre riserve				
Riserva straordinaria	138.680	-		152.485
Varie altre riserve	(1)	1		1
Totale altre riserve	138.679	1		152.486
Utile (perdita) dell'esercizio	14.532	-	18.732	18.732
Totale patrimonio netto	170.066	1	18.732	188.799

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	15.300
Riserva legale	2.281
Altre riserve	
Riserva straordinaria	152.485
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	152.486
Totale	170.067

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
	1
Totale	1

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da apostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	41.850	41.850
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.220	50.220
Totale variazioni	50.220	50.220
Valore di fine esercizio	92.070	92.070

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.823
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.582
Utilizzo nell'esercizio	20.405
Totale variazioni	(11.823)

Debiti

Debiti

La composizione del prestito obbligazionario al 31/12/2021 è la seguente:

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 24.834,00 Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 11.386,00 Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	901	(901)	-	-	-
Debiti verso fornitori	111.632	(53.081)	58.551	58.551	-
Debiti tributari	31.157	16.700	47.857	47.857	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.023	(1.789)	6.234	6.234	-
Altri debiti	364.945	(36.150)	328.795	26.313	302.482
Totale debiti	516.658	(75.221)	441.437	138.955	302.482

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso fornitori	58.551	58.551
Debiti tributari	47.857	47.857
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.234	6.234
Altri debiti	328.795	328.795
Debiti	441.437	441.437

D 121 - -entro l'esercizio

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute irpef dipendenti	11.553
Debito per IRES	25.506
Debito per IRAP	11.493
Deb. v/erario per imposte sostitut.	84

D 131 - -entro l'esercizio

Descrizione	Importo
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	6.080
Debiti v/INAIL	154

D 141 - -entro l'esercizio

Descrizione	Importo
Debiti salari,stip.,ferie maturate	26.165
Debiti x rimb.km dip.	148

D 142 - -oltre l'esercizio

Descrizione	Importo
Debiti Contr.S.F.COMUNI SOCI oltre12m	302.482

PROSPETTO RIPARTIZIONE SOCI CONTRIBUTO € 180.000,00 delibera C.d.A. 15/10/21							
COMUNE				25% soci CUC			

	VALORE GARE TRIENNIO 2019 /2021	% SU TOTALE GARE DI € 15.816.367,99	25% tutti i soci		50% in % gare fatte	TOTALE LORDO	Crediti x quote CUC e adesione 2021	TOTALE NETTO
CONDRO'	1.563.994,03	9,89	5.000,00	5.555,60	7.912,00	18.467,60	1.250,00	17.217,60
MONFORTE S. GIORGIO	900.956,78	5,70	5.000,00	5.555,55	4.560,00	15.115,55	1.314,60	13.800,95
PACE DEL MELA	1.582.189,31	10,00	5.000,00	5.555,55	8.000,00	18.555,55	1.999,20	16.556,35
SAN PIER NICETO	2.251.461,29	14,24	5.000,00	5.555,55	11.392,00	21.947,55	1.326,00	20.621,55
SANTA LUCIA DEL MELA	3.582.839,23	22,65	5.000,00	5.555,55	18.120,00	28.675,55	-	28.675,55
TORREGROTTA	713.050,01	4,50	5.000,00	5.555,55	3.600,00	14.155,55	2.235,00	11.920,55
VENETICO	1.886.219,67	11,93	5.000,00	5.555,55	9.544,00	20.099,55	-	20.099,55
VILLAFRANCA	1.715.703,69	10,85	5.000,00	5.555,55	8.680,00	19.235,55	2.595,14	16.640,41
SAN FILIPPO DEL MELA	1.619.953,98	10,24	5.000,00	5.555,55	8.192,00	18.747,55	2.163,00	16.584,55
SAPONARA	NO CUC	NO CUC	5.000,00	-	-	5.000,00	750,00	4.250,00
TOTALI	15.816.367,99	100,00	50.000,00	50.000,00	80.000,00	180.000,00	13.632,94	166.367,06

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	441.437	441.437

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	58.551	58.551
Debiti tributari	47.857	47.857
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.234	6.234
Altri debiti	328.795	328.795
Totale debiti	441.437	441.437

SALDI CONTABILI FORNITORI	
---------------------------	--

Codice	Ragione soc./Nome	Saldo finale
1	ARCHISERVIZI DI VINCENZO MALVASO	-4.408,52
12	ASS. DI VOLONTARIATO DEL TIRRENO	-500,00
20	DIGITAL OFFICE SRL	-165,00
40	ISAIA LORENZO	-364,78
41	PUBBLIMANIA SRL	-1.060,00
32	STUDIO MILETI & PARTNERS SRLS	-1.450,00
5	TIM S.p.A.	-62,00
48	Vivera Maria	-1.000,00
		-9.010,30

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	197	51	248
Totale ratei e risconti passivi	197	51	248

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	472.669
Totale	472.669

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
	472.669
Totale	472.669

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La suddivisione dei proventi diversi dai dividendi provenienti nell'ambito dei rapporti di intercompany, possono essere così schematizzati:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	922
Altri	589
Totale	1.511

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, è affidata *fino al 23/05/2021* Dott. Stefano PERRONE revisore legale iscritto all'Albo *MG RC 26/07/1995 66654 RM*

Il corrispettivo versato nell'esercizio contabile pari a € 916,00 comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- stesura della relazione di certificazione

Il compenso è stato adeguato (indicare giorno/mese) a partire dal 01/01/2021 al 23/05/2021 in base alla variazione totale dell'indice Istat relativo al costo della vita (indice prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati) rispetto all'anno precedente.

La revisione legale dei conti annuali, è affidata dal 24/05/2021 alla Dott.ssa MINUTI ANDREANA revisore legale iscritto all'Albo Revisori Legali n.90369

Il corrispettivo di competenza dell'esercizio contabile pari a € 1.303,00 comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- stesura della relazione di certificazione

Il compenso è stato adeguato (indicare giorno/mese) a partire dal 24/05/2021 in base alla variazione totale dell'indice Istat relativo al costo della vita (indice prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati) rispetto all'anno precedente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 18.732,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Utile

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento a riserva legale (almeno 5% dell'utile fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale)
- accantonamento a riserva (statutaria, straordinaria ecc.)

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 18.732 mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 937;

accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 17.795

Il sottoscritto CAMPO ANTONINO, in qualità di Presidente del CdA della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

in fede

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CAMPO ANTONINO, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Campo Antonino