

SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENTALE SOCIETA' PER AZIONI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGGIOR PIOVESANA, 158/B CONEGLIANO TV
Codice Fiscale	03288870276
Numero Rea	TV 288691
P.I.	03670260268
Capitale Sociale Euro	4.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	C.I.T - CONSORZIO PER I SERVIZI DI IGIENE DEL TERRITORIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	12.328
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	140.315	59.705
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	442	514
6) immobilizzazioni in corso e acconti	244.618	8.763
7) altre	897.944	4.415
Totale immobilizzazioni immateriali	1.283.319	85.725
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.378.528	4.662.579
2) impianti e macchinario	617.988	608.344
3) attrezzature industriali e commerciali	3.412.760	1.987.136
4) altri beni	3.146.456	2.998.715
5) immobilizzazioni in corso e acconti	844.121	618.897
Totale immobilizzazioni materiali	13.399.853	10.875.671
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.107.760	1.102.060
Totale partecipazioni	1.107.760	1.102.060
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.686	59.156
Totale crediti verso altri	51.686	59.156
Totale crediti	51.686	59.156
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.159.446	1.161.216
Totale immobilizzazioni (B)	15.842.618	12.122.612
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	129.278	146.018
4) prodotti finiti e merci	205.934	166.188
Totale rimanenze	335.212	312.206
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.907.447	11.889.978
Totale crediti verso clienti	8.907.447	11.889.978
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.057	378.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	670.590	370.352
Totale crediti tributari	1.144.647	748.561
5-ter) imposte anticipate	2.159.088	2.221.834
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.472	248.353
Totale crediti verso altri	170.472	248.353
Totale crediti	12.381.654	15.108.726
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	7.803.143	10.114.166
3) danaro e valori in cassa	548	1.682
Totale disponibilità liquide	7.803.691	10.115.848
Totale attivo circolante (C)	20.520.557	25.536.780
D) Ratei e risconti	107.584	55.888
Totale attivo	36.470.759	37.715.280
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	800.000	800.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.062.314	7.045.463
Varie altre riserve	4	-
Totale altre riserve	8.062.318	7.045.463
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.864.408	1.266.852
Totale patrimonio netto	14.726.726	13.112.315
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	732.670	842.485
Totale fondi per rischi ed oneri	732.670	842.485
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.615.331	1.380.713
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.281	4.042.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.217.947	1.564.837
Totale debiti verso banche	5.324.228	5.607.208
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.716.839	10.358.602
Totale debiti verso fornitori	7.716.839	10.358.602
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.621	92.069
Totale debiti verso controllanti	100.621	92.069
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.193.003	1.231.054
Totale debiti tributari	1.193.003	1.231.054
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.070	219.159
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.070	219.159
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.368.418	4.140.576
Totale altri debiti	3.368.418	4.140.576
Totale debiti	17.930.179	21.648.668
E) Ratei e risconti	1.465.853	731.099
Totale passivo	36.470.759	37.715.280

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.361.685	37.316.330
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	115.325	120.486
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	97.679	73.812
altri	1.374.198	952.210
Totale altri ricavi e proventi	1.471.877	1.026.022
Totale valore della produzione	38.948.887	38.462.838
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	711.391	544.390
7) per servizi	25.264.783	25.423.642
8) per godimento di beni di terzi	625.636	678.566
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.318.987	4.262.849
b) oneri sociali	1.380.403	1.350.677
c) trattamento di fine rapporto	387.303	303.701
e) altri costi	222.397	98.754
Totale costi per il personale	6.309.090	6.015.981
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.236	32.139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.250.142	2.007.401
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.100.613	1.106.351
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.454.991	3.145.891
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.005)	(17.253)
12) accantonamenti per rischi	151.102	697.764
14) oneri diversi di gestione	246.699	664.399
Totale costi della produzione	36.740.687	37.153.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.208.200	1.309.458
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	92.643	76.379
Totale proventi diversi dai precedenti	92.643	76.379
Totale altri proventi finanziari	92.643	76.379
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.768	38.253
Totale interessi e altri oneri finanziari	68.768	38.253
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23.875	38.126
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.232.075	1.347.584
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	304.921	162.971
imposte differite e anticipate	62.746	(82.239)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	367.667	80.732
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.864.408	1.266.852

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.864.408	1.266.852
Imposte sul reddito	367.667	80.732
Interessi passivi/(attivi)	(23.875)	(38.126)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(26.450)	(18.155)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.181.750	1.291.303
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	234.618	750.281
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.354.378	2.039.540
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.588.996	2.789.821
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.770.746	4.081.124
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.006)	(17.253)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.982.531	(3.479.765)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.641.763)	(892.167)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(51.696)	(22.999)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	734.754	332.391
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.111.951)	3.499.942
Totale variazioni del capitale circolante netto	(111.131)	(579.851)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.659.615	3.501.273
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.875	38.126
(Imposte sul reddito pagate)	(304.921)	(80.732)
(Utilizzo dei fondi)	(109.815)	-
Totale altre rettifiche	(390.861)	(42.606)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.268.754	3.458.667
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.903.943)	(4.251.551)
Disinvestimenti	156.071	872.570
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.301.829)	(32.300)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.700)	(307)
Disinvestimenti	7.470	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.047.931)	(3.411.588)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	4.000.000	2.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(4.282.980)	(1.534.765)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(250.000)	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(532.980)	715.235
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.312.157)	762.314

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.114.166	9.353.393
Danaro e valori in cassa	1.682	141
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.115.848	9.353.534
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.803.143	10.114.166
Danaro e valori in cassa	548	1.682
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.803.691	10.115.848

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2022 che si chiude con un utile di esercizio di € 1.864.408 importo al netto delle imposte correnti pari ad € 304.921 e imposte anticipate pari ad € 62.746.

Attività svolte

La vostra Società svolge l'attività di:

- in proprio e/o per conto terzi direttamente o per tramite di società controllate, collegate o partecipate, della gestione dei servizi di igiene ambientale e precisamente la raccolta, il trasporto, lo stoccaggio provvisorio e/o definitivo, il conferimento, il deposito a discarica e lo smaltimento di rifiuti di qualsiasi specie e natura (urbani, anche assimilabili e speciali pericolosi e non pericolosi), nonché la loro commercializzazione;
- la lavorazione, il trattamento dei rifiuti urbani, assimilabili e speciali, pericolosi e non pericolosi, nonché ogni altro residuo suscettibile di recupero a mezzo riciclaggio per la produzione di materie prime e/o prodotti da commercializzare sul mercato;
- l'esecuzione delle opere di bonifica e risanamento ambientale di qualsiasi tipo e genere;
- le attività concernenti la prevenzione da inquinamento, di bonifica e risanamento per la salvaguardia ambientale in generale;
- la costruzione, compresa l'esecuzione dei lavori edili anche complementari e la gestione degli impianti anche a tecnologia avanzata, necessari all'attuazione di quanto previsto nei precedenti punti, sia per conto proprio che di terzi;
- il trattamento del suolo e del sottosuolo e la sua difesa, nonché il consolidamento dei terreni e la realizzazione di opere speciali nel sottosuolo;
- lo spazzamento, l'innaffiamento, il lavaggio delle strade, i lavori di canalizzazione, lo sgombero neve, lo spurgo pozzi neri;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi ambientali;
- la derattizzazione, la disinfestazione degli immobili ed aree pubbliche e private e degli impianti di trattamento rifiuti e/o prodotti;
- la realizzazione, gestione, manutenzione del verde privato e pubblico e dell'arredo urbano;
- l'effettuazione di lavori agricoli per conto terzi con personale;
- lo svolgimento dell'attività di autotrasporto di cose in conto proprio e per conto di terzi;
- l'attività di officina meccanica per la manutenzione, riparazione e verniciatura di mezzi di trasporto di qualsiasi specie e natura in conto proprio e per conto di terzi con relativo ricovero;
- il noleggio con o senza autista di veicoli in genere, nonché il noleggio con o senza autista, di macchine agricole, attrezzature, macchine operatrici ed autogrù;
- la gestione integrata delle risorse energetiche, di qualunque tipo e finalità e pertanto l'acquisto, produzione, distribuzione e vendita di energia comunque prodotta sia direttamente che da parte di terzi, nonché la costruzione, la manutenzione e la gestione dei relativi impianti;
- la prestazione di servizi e consulenze, anche per conto di terzi, collegati alla gestione integrata delle risorse energetiche;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi energetici;
- l'espletamento di servizi tecnici, amministrativi, di elaborazione dati, di gestione e riscossione delle tariffe e dei canoni inerenti le attività di interesse pubblico locale in genere;
- la realizzazione di:
 - studi, ricerche, progettazione, acquisizioni e cessioni di tecnologie, processi e formule in genere nel settore dei servizi di cui sopra;
 - ogni altra attività diretta a favorire l'espletamento dei servizi indicati, complementari od affini a quelli innanzi menzionati, siano ad essa affidati da soci pubblici e/o privati.
- la registrazione di un proprio marchio di identificazione, che potrà essere utilizzato anche da altri soggetti, previa autorizzazione del Consiglio di Amministrazione.

La Società potrà inoltre avviare rapporti di collaborazione con le Autorità dello Stato, la Regione, gli Enti Pubblici territoriali (Provincia, Comuni, Consorzi) ed economici, le Università, Enti Pubblici e privati in genere e società commerciali, e stipulare con essi convenzioni e accordi di programma.

In via non prevalente e del tutto occasionale e strumentale per il raggiungimento dell'oggetto sociale, potrà effettuare tutte le operazioni commerciali ed industriali anche di Import-Export, finanziarie - queste ultime non nei confronti del pubblico - e bancarie, locative, ipotecarie ed immobiliari compresi l'acquisto, la vendita e la permuta di beni mobili, anche registrati, immobili e diritti immobiliari; concedere fidejussioni avalli e garanzie reali anche a favore di terzi nonché assumere, solo a scopo di stabile investimento e non di collocamento sul mercato, sia direttamente, sia indirettamente, partecipazioni in altre società, nei limiti di cui all'art. 2361 C.C.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto").

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta 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.

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

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

Principi di redazione

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto,

e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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

I diritti di utilizzazione delle licenze per utilizzo di programmi software sono ammortizzati in due esercizi.

I costi relativi alla realizzazione del marchio e del sito web sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di diciotto esercizi.

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Poiché non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata tale minor valore non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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

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

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.1.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti sono stati effettuati secondo il metodo delle quote costanti, come per il precedente esercizio, e sono state applicate le aliquote economico-tecniche più consone a rappresentare il deperimento tecnico e tecnologico dei cespiti.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	20%

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi, ad eccezione del contributo ricevuto dal Centro di Coordinamento RAEE che è stato imputato direttamente all'immobilizzazione materiale.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione. Al fine di determinare l'esistenza della destinazione a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa si considerano la volontà della direzione aziendale e l'effettiva capacità della società di detenere le partecipazioni per un periodo prolungato di tempo.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo dei costi accessori.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

La valutazione delle "rimanenze delle materie di consumo, sussidiarie e di merce" è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO vale a dire dell'ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistico.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile 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 le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 (OIC 15 par. 89). I crediti iscritti in bilancio sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 (OIC 19 par. 90). I debiti iscritti in bilancio sono valutati al valore nomina.

Ratei e risconti passivi

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il costo derivante delle imposte correnti (o dovute) è calcolato in base al reddito imponibile e alle aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio.

I crediti e debiti tributari sono esposti in bilancio secondo quanto previsto dall'OIC 15 e dall'OIC 19.

Le imposte anticipate e differite (e le correlate attività e passività) sono rilevate nel conto economico (e nello stato patrimoniale) nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee. Il calcolo delle attività e passività differite tiene conto delle specificità delle diverse normative fiscali in materia di imponibilità e deducibilità. Le attività per imposte anticipate e la passività per imposte differite non sono rilevate in bilancio in presenza di una differenza permanente.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. La società riduce il valore contabile dell'attività se non vi è più la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Negli esercizi successivi, il valore dell'attività è ripristinato nella misura in cui diviene ragionevolmente certo il recupero dell'attività per imposte anticipate.

Le imposte anticipate/differite sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee dell'esercizio, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

L'imposta IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'imposta IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi originati da servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione e i ricavi originati da vendite di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione da parte della controparte.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non è tenuta per legge alla redazione del bilancio consolidato.

Informazioni ai sensi del 2497 bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497 bis del Codice Civile si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della società controllante C.I.T. - Consorzio per i servizi di igiene del territorio.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
1.283.319	85.725	1.197.594

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.328	59.705	514	8.763	4.415	85.725
Valore di bilancio	12.328	59.705	514	8.763	4.415	85.725
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	124.264	-	244.618	941.710	1.310.592
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(8.763)	-	(8.763)
Ammortamento dell'esercizio	12.328	43.654	73	-	48.181	104.236
Totale variazioni	(12.328)	80.610	(73)	235.855	893.529	1.197.593
Valore di fine esercizio						
Costo	12.328	183.969	514	244.618	946.125	1.387.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.328	43.654	73	-	48.181	104.236
Valore di bilancio	-	140.315	442	244.618	897.944	1.283.319

La voce "**Costi di Sviluppo**" si riferisce alla spesa sostenuta per lo sviluppo di un sistema intelligente robotico manipolare "Modello ROBISH 2020" finalizzato alla movimentazione, prelievo e svuotamento di bidoni della raccolta differenziata.

La voce "**Diritti di brevetto industriale**" si riferisce alle spese sostenute per l'aggiornamento della struttura e grafica del sito web e per l'implementazione dei software gestionali in uso. L'incremento dell'anno in corso è dovuto principalmente all'incremento del valore dovuto ad integrazioni ed aggiornamenti del sito web, nonché all'acquisizione di un nuovo software per l'archiviazione documentale delle fatture elettroniche e gestione del ciclo di approvazione.

La voce "**Concessioni, licenze, marchi**" si riferisce alle spese sostenute per la realizzazione del marchio di imprese e di licenze d'uso.

La voce "**Altre**" si riferisce a lavori svolti per la realizzazione ampliamento e ristrutturazione dei Card di Meduna di Livenza, San Vendemiano e Gaiarine chiusi nel 2022.

La voce "**Imm. Immateriali in corso**" si riferisce a lavori svolti per la realizzazione ampliamento e ristrutturazione dei Card di Pieve di Soligo, Valdobbiadene e Godega di Sant'Urbano in corso di esecuzione.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a un'utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Costi di sviluppo

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

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di sviluppo	0	12.328	12.328-	100-
	Totale	0	12.328	12.328-	

Immobilizzazioni materiali

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
13.399.853	10.875.671	2.524.182

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.683.132	1.119.329	11.845.782	7.693.552	618.897	26.960.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.020.553	510.985	9.858.646	4.694.837	-	16.085.021
Valore di bilancio	4.662.579	608.344	1.987.136	2.998.715	618.897	10.875.671
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	864.147	146.160	2.394.766	1.300.097	586.340	5.291.510
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(361.116)	(361.116)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	156.071	-	-	156.071
Ammortamento dell'esercizio	148.197	136.516	813.072	1.152.356	-	2.250.141
Totale variazioni	715.950	9.644	1.425.623	147.741	225.224	2.524.182
Valore di fine esercizio						
Costo	6.547.279	1.265.489	14.017.984	8.744.502	844.121	31.419.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.168.750	647.501	10.605.225	5.598.046	-	18.019.522
Valore di bilancio	5.378.528	617.988	3.412.760	3.146.456	844.121	13.399.853

La voce "**Terreni e fabbricati**" è rappresentata dalle seguenti unità immobiliari:

- Sede Sociale in Via Maggior Piovesana 158/B a Conegliano (TV) acquisita in data 21/04/2008 aumentata degli interventi incrementali avvenuti dopo l'acquisto;

- Porzione immobile sito in Via Maggior Piovesana 158/A a Conegliano (TV) acquistato in data 27/01/2011;
- Ecocentro intercomunale in Comune di San Polo di Piave (TV) realizzato in un terreno acquistato in data 25/06/2013 e i cui lavori sono terminati in data 22/10/2014;
- Terreno adiacente la sede sociale acquistato in data 19 giugno 2017 sul quale è stato costruito un parcheggio e il nuovo Ecosportello di Conegliano.
- Immobile sito in Via Dell'Industria 24 a Vittorio Veneto (TV) acquistato in data 4 giugno 2018;
- Terreno sito nel comune di Godega Sant'Urbano (TV) acquistato in data 6 dicembre 2019;
- Terreno sito nel Comune Follina (TV) acquistato in data 29 dicembre 2021, sul quale a fine 2022 sono stati ultimati i lavori di costruzione del nuovo CARD. In data 14 dicembre 2022 la società ha ricevuto un contributo di Euro 100.000 da Centro di Coordinamento RAEE riguardante il bando di giugno 2020 indetto dallo stesso consorzio.
- Terreno sito nel Comune di Sernaglia della Battaglia (TV) acquistato in data 25 novembre 2022.

La voce "**Impianti e macchinari**" rappresenta l'incremento dell'impiantistica avuto dalla società grazie all'acquisto di un sistema intelligente robotico manipolatore "Modello ROBISH 2020" per la raccolta differenziata installato su di un autocarro.

L'incremento delle "**Attrezzature industriali e commerciali**" e "**Altre immobilizzazioni materiali**" sono relative all'acquisto di contenitori RSU e automezzi.

La voce "**Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**" chiusa al 31/12/2022 è riferita:

- Ai lavori in corso per la costruzione di un impianto di proprietà situato a Godega di Sant'Urbano (TV) Ad oggi risultano terminati i lavori degli oneri di urbanizzazione, mentre si è in attesa delle autorizzazioni per l'inizio dei lavori di costruzione della struttura;
- Ad acconti per l'acquisto di automezzi.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi, ove non definite puntualmente.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e ripristino di valore nel corso dell'esercizio.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio 2010 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per un valore di euro 50.000 erogati dalla Regione del Veneto per la "Realizzazione del primo eco-edificio a risparmio energetico".

Tali contributi sono stati imputati tra i componenti positivi del conto economico, alla voce A5 Altri ricavi, e concorrono alla formazione del reddito d'impresa sotto forma di quote di risconto passivo proporzionalmente corrispondenti alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti concessi sono stati rilevati in base al criterio del metodo indiretto. Tra i risconti passivi figura la quota dei contributi correlata agli ammortamenti dei cespiti oggetto del contributo che verranno effettuati nei vari esercizi. Nello specifico sono relativi a:

- Contributi c/impianti R&S per € 1.480,00;
- Contributi c/impianti Industria 4.0 per € 78.226,00;
- Contributi c/impianti Beni Strumentali Generici per € 73.705,00.

Il contributo ricevuto in data 14 dicembre 2022 dal Centro di Coordinamento RAEE pari ad euro 100.000 è stato imputato direttamente all'immobilizzazione materiale relativa alla voce "terreni e fabbricati".

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
1.159.446	1.161.216	(1.770)

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.102.060	1.102.060
Valore di bilancio	1.102.060	1.102.060
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.700	5.700
Totale variazioni	5.700	5.700
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	1.107.760	1.107.760

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione nella Società "Ecoprogetto Venezia S.r.l." a fine 2019 ha subito una "diluizione" a seguito dell'aumento del Capitale sottoscritto e versato interamente dal socio "V.E.R.I.T.A.S. S.r.l.".

La nostra quota partecipativa al Capitale Sociale si è conseguentemente ridotta al 1,57% dal 2% originariamente posseduto.

La partecipazione iscritta al costo di acquisto non ha subito svalutazioni in quanto la Società "Ecoprogetto Venezia S.r.l." ha predisposto un piano industriale presentato all'Assemblea dei Soci in data 26 maggio 2020 in sede di approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 dal quale emerge che nel medio termine (2020-2025) la Società opererà a pieno regime garantendo redditività e flusso di cassa di considerevole entità.

Nel 2020 è in funzione la sola Linea 1 ed il progetto prevede che entro il 2023 dovrebbe iniziare a funzionare la Linea 2, la cui costruzione è iniziata nel precedente esercizio

Nel corso del 2021 l'impianto ha funzionato con la sola Linea 1 a pieno regime, rispettando il Piano Industriale approvato, pertanto si è ritenuto continuare a non svalutare la partecipazione.

Nel mese di settembre 2022, con atto di fusione per incorporazione è stata incorporata la società ECO-RICICLI VERITAS SRL, modificando la denominazione in "ECO + ECO SRL".

In data 27 dicembre 2022 con atto nel notaio dott. Sandi è stata acquistata una quota di partecipazione del capitale della società NUOVA ENERGIA SRL con sede legale in Venezia, frazione Mestre, in Via Orlanda n. 39, di nominali € 3.800 (corrispondente al 19% del capitale sociale) al prezzo convenuto di € 5.700.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	59.156	(7.470)	51.686	51.686
Totale crediti immobilizzati	59.156	(7.470)	51.686	51.686

I crediti immobilizzati sono classificati nell'attivo immobilizzato sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo. Si rinvia al paragrafo "Crediti iscritti nell'attivo circolante" per l'enunciazione dei criteri di valutazione.

La voce "Crediti immobilizzazioni verso altri" al 31/12/2022, pari ad Euro 51.686, è così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Crediti immobilizzazioni verso altri</i>		
	Cauzione Banca Intesa	39.117
	Depositi cauzionali	12.669
	Totale	51.786

Si riferiscono a versamenti effettuati a garanzia di fidejussioni rilasciate per contratti di locazione, a depositi cauzionali relativi a contratti per le utenze di energia elettrica e utenze telefoniche.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	51.686	51.686
Totale	51.686	51.686

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione al 31/12/2022 nella società denominata "ECO + ECO SRL" con sede in Via della Geologia, 31 P.I^A a Venezia (VE) (C.F. e P.IVA 03071410272) con Capitale sociale di Euro 65.361.166, corrisponde al 1,29% del capitale sociale.

Originariamente la partecipazione è stata acquisita in data 12 dicembre 2017 nella società denominata "ECOPROGETTO VENEZIA SRL" per una quota del 2% del Capitale Sociale pari ad un valore di Euro 842.400 per Euro 1.102.060 (comprensivo delle spese notarili relative).

La partecipazione nella società Ecoprogetto Venezia Srl a fine 2019 ha subito una "diluizione" a seguito dell'aumento di Capitale del socio V.E.R.I.T.A.S. S.p.A., portando la proprietà dal 2% all'1,57%.

Successivamente, nel mese di settembre di quest'anno, con atto di fusione per incorporazione è stata incorporata la società ECO-RICICLI VERITAS SRL, modificando la denominazione in "ECO + ECO SRL" e aumentando il Capitale Sociale a Euro 65.361.166.

Il 27 dicembre 2022 la società ha acquisito una nuova partecipazione nella società NUOVA ENERGIA SRL pari ad Euro 3.800 corrispondete al 19% del Capitale Sociale per un valore di Euro 5.700.

NUOVA ENERGIA SRL ha come attività principale la razionalizzazione, lo sviluppo e l'acquisto dalle società produttrici di gas, principalmente biomentao, e dell'energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili e dalla valorizzazione dei rifiuti, al fine di sviluppare la vendita alla società partecipate dalle parti e progressivamente al mercato domestico ed industriale; con l'obbiettivo di andare a valorizzare ancor di più la gestione integrata delle risorse energetiche. Con atto notarile del 06/03/2023 è stata variata la denominazione sociale in MIA ENERGIA SRL.

Si evidenziano i dettagli della partecipazione immobilizzate in altre imprese

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12 /2021	Utile / Perdita esercizio 2021	Quota % possed.	Valore in bilancio
ECO+ECO SRL c.f. 03071410272	VENEZIA	65.361.166	47.591.566	375.935	1,290	1.102.060
NUOVA ENERGIA SRL - c.f. 03400180273	VENEZIA	30.000	(156.138)	(45.835)	19,000	5.700

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
335.212	312.206	23.006

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	146.018	(16.740)	129.278
Prodotti finiti e merci	166.188	39.746	205.934
Totale rimanenze	312.206	23.006	335.212

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione delle "rimanenze delle materie di consumo, sussidiarie e di merce" in giacenza al 31/12/2022 è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO - ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Trattasi di materie di consumo costituite da sacchi per la raccolta differenziata da distribuire alle utenze per un importo di Euro 119.650, di vestiario da distribuire agli operatori per Euro 9.628 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 205.934.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
12.381.654	15.108.726	(2.727.072)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.889.978	(2.982.531)	8.907.447	8.907.447	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	748.561	396.086	1.144.647	474.057	670.590
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.221.834	(62.746)	2.159.088		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.353	(77.881)	170.472	170.472	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.108.726	(2.727.072)	12.381.654	9.551.976	670.590

La voce "**Crediti verso clienti**" al 31/12/2022 è così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Crediti verso clienti</i>		
	Crediti verso cittadini per Tariffa Rifiuti	6.735.959
	Crediti per fatture emesse ai Comuni e privati	1.912.739
	Portafoglio effetti attivi	75.821
	Crediti fatture da emettere per Tariffa Rifiuti	8.336.069
	Crediti fatture da emettere ad altri soggetti	619.227
	(Fondo svalutazione crediti)	(8.772.398)
	Totale	8.907.447

I "Crediti verso clienti" sono relativi a crediti derivanti da normali prestazioni di servizi esigibili, per la maggior parte, entro l'esercizio successivo. Sono evidenziati in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti per un importo pari ad Euro 8.907.447. L'ammontare dei crediti oggetto di svalutazione è stato determinato prendendo a base i ricavi relativi alla Tariffa Rifiuti (TARI - Tariffa corrispettiva) la cui riscossione avviene direttamente presso i cittadini beneficiari delle prestazioni, al lordo di IVA e dell'Addizionale Provinciale.

Si è ritenuto prudentiale accantonare il 3% del Piano Finanziario totale, alla luce delle problematiche riscontrate nella riscossione della tariffa per un importo pari ad Euro 1.084.352.

L'ammontare dei crediti derivanti dalla fatturazione dei servizi spot e in convenzione con le aziende, servizi alle aziende agricole, servizi sanitari e amianto nonché dei corrispettivi dei materiali recuperabili ritenuti di dubbia recuperabilità, è pari ad una percentuale del 2% del totale insoluto al 31/12/2022 pari ad Euro 16.261.

A seguito dell'espletamento delle azioni di recupero del credito da parte delle società specializzate e dei legali all'uopo incaricati sono stati messi a perdita crediti inesigibili alla data del 31/12/2022 per un importo di Euro 772.778. Nel corso l'esercizio il fondo di svalutazione di crediti per la messa a perdita di inesigibili a seguito di fallimento, accertamento dell'irreperibilità, decesso senza eredi, stralcio per debito esiguo e altre procedure concorsuali è stato impiegato per un importo complessivo di Euro 34.684.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al31/12/2021	8.377.401	101.846	8.479.247
Utilizzo nell'esercizio	(705.616)	(101.846)	(807.462)
Accantonamento esercizio	1.019.652	80.962	1.100.613
Saldo al31/12/2022	8.691.436	80.962	8.772.398

La voce "**Crediti tributari**" al 31/12/2022, pari ad Euro 1.144.647, è così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Crediti tributari</i>		
	Crediti v/erario c/IRES	32.981

Crediti v/erario c/IRAP	7.547
Crediti di imposta Ricerca & Sviluppo	1.480
Crediti di imposta Industria 4.0	778.928
Crediti di imposta Beni Strumentali Generici	308.205
Crediti di imposta Bonus Energia	11.493
Crediti c/erario c/ritenute interessi attivi	2.408
Crediti v/erario c/ritenute subite	1.605
Totale	1.144.647

In particolare per i crediti di imposta: Industria 4.0 la quota parte entro i 12 mesi è pari ad euro 290.811 e oltre i 12 mesi è pari ad euro 488.117; Beni Strumentali Generici la quota parte entro i 12 mesi è pari ad euro 125.732 e oltre i 12 mesi è pari ad euro 182.473.

La voce "**Crediti per imposte anticipate**" per Euro 2.159.088 si riferiscono ad imposte per differenze temporanee deducibili. Per la descrizione delle componenti che hanno originato tale credito e alle relative variazioni si rinvia all'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce "**Crediti verso altri**" al 31/12/2022, pari a Euro 170.472, è così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Crediti verso altri</i>		
	Crediti diversi	30.815
	Crediti v/fornitori	43.341
	Crediti v/fondo tesoreria INPS	57.303
	Crediti v/dipendenti	800
	Crediti v/contributi accisa	590
	Crediti a PF Card Godega di Sant'Urbano	21.757
	Crediti v/inail	4.689
	Crediti a garanzia Dpr 207/10	2.123
	Crediti anticipi fornitori	9.054
	Totale	170.472

I "Crediti da fornitori" sono costituiti dal credito su fatture saldate e non ancora pervenute.

I "Crediti v/contributi accisa" sono costituiti dalla concessione da parte dell'Agenzia delle Dogane della fruizione dei benefici sul gasolio per autotrazione utilizzato nel settore del trasporto, relativamente ai consumi del mese di dicembre 2022.

I "Crediti a Piani Finanziari Card" corrispondono a importi anticipati dalla Società per costi di realizzazione e/o all'adeguamento di alcuni ecocentri comunali, sulla base di specifiche convenzioni sottoscritte con le Amministrazioni Comunali e il C.I.T.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.907.447	8.907.447
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.144.647	1.144.647
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.159.088	2.159.088

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	170.472	170.472
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.381.654	12.381.654

Disponibilità liquide

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
7.803.691	10.115.848	(2.312.157)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.114.166	(2.311.023)	7.803.143
Denaro e altri valori in cassa	1.682	(1.134)	548
Totale disponibilità liquide	10.115.848	(2.312.157)	7.803.691

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide sono espone al loro valore nominale.

I depositi bancari e postali, al 31/12/2022, pari a Euro 7.803.143 sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Depositi bancari e postali</i>		
	Banca della Marca	4.273.148
	Banca Prealpi	612.641
	Intesa Sanpaolo	1.987.491
	Banco Posta Spa	233.046
	Banca Popolare	112.709
	Credito Emiliano Spa	582.687
	Crediti carta prepagata Intesa	1.421
	Totale	7.803.143

Ratei e risconti attivi

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
107.584	55.888	51.696

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

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.380	13.677	17.057
Risconti attivi	52.508	38.019	90.527

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	55.888	51.696	107.584

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi contributo GSE	7.742
	Ratei attivi rimborsi danni subiti	9.315
	Risconti attivi assicurazioni diverse	13.638
	Risconti attivi canoni di assistenza	13.472
	Risconti attivi costi fidejussione	14.584
	Risconti attivi commissioni banca	38.570
	Altre non apprezzabili	10.263
	Totale	107.584

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
14.726.726	13.112.315	1.614.411

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.000.000	-	-	-	-		4.000.000
Riserva legale	800.000	-	-	-	-		800.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	7.045.463	-	1.016.852	-	-		8.062.314
Varie altre riserve	-	-	-	3	-		4
Totale altre riserve	7.045.463	-	1.016.856	-	-		8.062.318
Utile (perdita) dell'esercizio	1.266.852	(250.000)	-	-	1.016.852	1.864.408	1.864.408
Totale patrimonio netto	13.112.315	(250.000)	1.016.852	3	1.016.852	1.864.408	14.726.726

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	4
Totale	4

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.000.000	Capitale		-
Riserva legale	800.000	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.062.314	Capitale	A;B;C	8.062.314
Varie altre riserve	4	Capitale	A;B;C	4

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	8.062.318	Capitale		8.062.318
Totale	12.862.318			8.062.318

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	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	4	Capitale
Totale	4	

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

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
732.670	848.485	(109.815)

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	842.485	842.485
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	151.102	151.102
Utilizzo nell'esercizio	261.337	261.337
Altre variazioni	420	420
Totale variazioni	(109.815)	(109.815)
Valore di fine esercizio	732.670	732.670

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Fondo premio di produttività	95.600
	Fondo assistenza sanitaria	8.827
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	628.243
	Totale	732.670

Il "fondo premi di produttività" e il "fondo assistenza sanitaria" si riferiscono ad accantonamenti a favore dei dipendenti a fronte degli accordi sindacali e previsti dal CCNL Fise.

Il "fondo rischi ed oneri" si riferisce all'accantonamento a fronte del rischio di dover corrispondere in futuro indennizzi per cause legali con ex dipendenti ed a rischi di soccombenza in cause legali in corso.

Quest'anno la società ha accantonato Euro 150.000 per il rimborso alla società di recupero crediti delle spese di notifica e postali a seguito di dichiarazione di inesigibilità relative all'anno 2021. Il valore iscritto in bilancio è indicativo in quanto sono state stimate le spese per le annualità 2017 - 2021 per le procedure avviate alla data del 31/12/2022. Il valore iscritto in bilancio verrà rettificato alla chiusura per inesigibilità dell'anno di competenza e integrato con l'invio a recupero delle annualità successive.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
1.615.331	1.380.713	234.618

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.380.713
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	302.745
Utilizzo nell'esercizio	68.127
Totale variazioni	234.618
Valore di fine esercizio	1.615.331

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

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

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
17.930.179	21.648.668	(3.718.489)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.607.208	(282.980)	5.324.228	1.106.281	4.217.947	1.743.590
Debiti verso fornitori	10.358.602	(2.641.763)	7.716.839	7.716.839	-	-
Debiti verso controllanti	92.069	8.552	100.621	100.621	-	-
Debiti tributari	1.231.054	(38.051)	1.193.003	1.193.003	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.159	7.911	227.070	227.070	-	-
Altri debiti	4.140.576	(772.158)	3.368.418	3.368.418	-	-
Totale debiti	21.648.668	(3.718.489)	17.930.179	13.712.232	4.217.947	1.743.590

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Descrizione	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
debiti verso banche	1.529.356	3.794.872	5.324.228

La voce "**Debiti v/banche**" al 31/12/2022, pari ad Euro 5.324.228, risulta così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Debiti verso banche</i>		
	Finanziamento a 36 mesi	140.468
	Finanziamento a medio/lungo termine SACE	1.388.888
	Finanziamento Intesa SACE	3.794.872
	Totale	5.324.228

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso Banche" oltre l'esercizio sono costituiti da un finanziamento SACE "Green" a lungo termine con Intesa Sanpaolo stipulato il 28 giugno 2022 finalizzato al finanziamento per la la realizzazione, ampliamento e ristrutturazione di Ecocentri nonché all'acquisto di autocarri alimentati a biometano e un Finanziamento medio /lungo termine SACE acceso ad agosto 2021 è diretto agli interventi di rinnovo degli Ecocentri e alla realizzazione dell'officina/Centro Revisioni.

La società per il Finanziamento a medio/lungo termine SACE, stipulato con CREDEM Spa, ha beneficiato della garanzia prevista dal Decreto "Liquidità" 2020. Contestualmente si è impegnata a rispettare le normative vigenti e gli obblighi previsti dall'erogazione in merito alla lotta al riciclaggio, finanziamento al terrorismo e alla corruzione, nonché si è impegnata nei 12 (dodici) mesi successivi alla data di stipula a non approvare o non effettuare la distribuzione di dividendi.

In particolare la quota parte entro i 12 mesi è pari ad Euro 1.106.281, oltre i 12 mesi è pari ad Euro 4.217.947 di cui Euro 1.743.590 di durata residua oltre i 5 anni.

La voce "**Debiti verso fornitori**" al 31/12/2022, pari ad Euro 7.716.839 risulta così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Debiti verso fornitori</i>		
	ASI AMBIENTE SRL	286.724
	SESA SPA	789.050
	ING.AM SRL	943.544
	BIO.MAN SPA	1.056.907
	SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA SRL	316.159

JCOPLAST SPA	191.593
CAPPELLTTO SPA	126.876
AUTOBREN SRL	118.711
CARNOVALI SPA	179.739
Fornitori c/fatture da ricevere	2.707.963
Altri	999.573
Totale	7.716.839

I "**debiti v/fornitori**" al 31/12/2022, pari ad Euro 7.716.839 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I "**debiti verso imprese controllanti**" si riferiscono ai debiti al 31/12/2022 verso la società "Consorzio CIT" per un valore pari ad Euro 100.621.

La voce "**Debiti tributari**" al 31/12/2022, pari ad Euro 1.193.003 risulta così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Debiti tributari</i>		
	Debiti per addizionale Provinciale	1.044.157
	Debiti erario c/IVA	1.320
	Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo	11.343
	Debiti erario c/ritenute dipendenti	132.048
	Debiti imposte su Tfr	3.623
	Erario per imposta di bollo	512
	Totale	1.193.003

La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I "Debiti per Addizionale Provinciale" si riferiscono a debiti verso la Provincia di Treviso conseguenti all'obbligo di addebito del tributo T.E.F.A., determinato nella misura del 3% e 5% degli imponibili da riscuotere unitamente alla Tariffa Rifiuti. Sono incrementati annualmente dei valori fatturati nel corso dell'esercizio detratti i versamenti effettuati.

A seguito dell'emanazione del decreto del Presidente della Provincia di Treviso prot. n. 27/9172/2020 del 19/02/2020, l'aliquota dell'addizionale provinciale per le annualità 2020/2021/2022 è passata dal 3% al 5%.

La voce "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" al 31/12/2022, pari ad Euro 227.070 risulta così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
	Debiti v/INPS	214.495
	Debiti v/Previambiente	4.793
	F.do Previdenza Dirigenti	1.898
	Debiti v/ Previdenza HDi-Mediolanum-Previras-General	2.692
	Debiti v/Previdenza Solidarietà Veneto	3.192

Totale	227.070
---------------	----------------

La voce "debiti verso istituti di previdenza" accoglie principalmente i debiti verso l'INPS.

La voce "**Altri debiti**" al 31/12/2022, pari ad Euro 3.368.418 risulta così costituita:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	18.991
	Debiti per trattenute sindacali	988
	Debiti verso altri	16.519
	Debiti verso clienti	1.494.388
	Debiti vs utenti Comuni TV1-TARI2021	1.182.404
	Debiti v/personale per retribuzioni	294.530
	Dipendenti c/retribuzioni differite ferie/permessi	360.598
	Totale	3.368.418

La voce "**Altri debiti**" comprende il valore del debito verso gli utenti del Bacino TV1 riguardanti i contributi TARI riversati dai Comuni per le annualità 2021. L'importo indicato rappresenta il valore dei contributi fatturati ai comuni alla data del 31/12/2021 al netto di quanto già accreditato ai singoli utenti di ogni Comune sulla base delle apposite domande presentate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.324.228	5.324.228
Debiti verso fornitori	7.716.839	7.716.839
Debiti verso imprese controllanti	100.621	100.621
Debiti tributari	1.193.003	1.193.003
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.070	227.070
Altri debiti	3.368.418	3.368.418
Debiti	17.930.179	17.930.179

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.324.228	5.324.228
Debiti verso fornitori	7.716.839	7.716.839
Debiti verso controllanti	100.621	100.621
Debiti tributari	1.193.003	1.193.003
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.070	227.070
Altri debiti	3.368.418	3.368.418
Totale debiti	17.930.179	17.930.179

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50.278	2.304	52.582
Risconti passivi	680.821	732.450	1.413.271
Totale ratei e risconti passivi	731.099	734.754	1.465.853

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi contributi c/capitale	27.500
	Risconti passivi contributi c/impianti industria 4.0	777.973
	Risconti passivi contributi c/impianti beni strum.generici	288.670
	Risconti passivi convenzioni Agricoli	187.720
	Risconti passivi tariffa rifiuti	131.407
	Ratei passivi telefonia	4.065
	Ratei passivi assicurazioni diverse	18.287
	Altri di ammontare non apprezzabile	30.231
	Totale	1.465.853

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

In particolare la quota parte di risconti passivi aventi durata inferiore a 12 mesi è pari ad euro 487.283, la quota parte superiore a 12 mesi è pari ad euro 691.727 e la quota parte superiore ai cinque anni è pari ad euro 286.843.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
38.948.887	38.462.838	486.049

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	37.361.685	37.316.330	45.355
4)	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	115.325	120.486	(5.161)
	<i>Contributi in conto esercizio</i>	97.679	73.812	23.867
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	1.374.198	952.210	421.988
	Totale	38.948.887	38.462.838	486.049

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

La voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**" al 31/12/2022 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Ricavi da Tariffa Rifiuti	31.430.503	30.935.534	494.969
Ricavi per contributi da consorzi	1.077.122	743.808	333.314
Ricavi da vendite materiali recuperabili	3.280.169	3.722.413	(442.244)
Ricavi accessori Tariffa	27.916	18.635	9.281

Ricavi da servizio RSA/SPOT	629.452	717.369	(87.917)
Ricavi da servizi agricoli	251.563	258.767	(7.204)
Ricavi da ribaltamento costi generali	377.500	374.585	2.915
Ricavi vendita diari scolastici	24.213	12.138	12.075
Ricavi di servizio AMIANTO	109.367	103.819	5.548
Ricavi di servizio SANITARI	24.166	18.323	5.843
Ricavi da servizi Unione Montana Feltrina	0	321.159	(321.159)
Ricavi diversi	74.438	89.895	(15.457)
Ricavi da servizio mervati	55.334	0	55.334
(Abbuoni su vendite)	(58)	(115)	57
	37.361.685	37.316.330	45.355

I "Ricavi da Tariffa Rifiuti" si riferiscono a prestazioni fatturate direttamente ai cittadini di n. 44 Comuni serviti dalla Società per l'applicazione della TARI - tariffa corrispettiva nei limiti delle entrate tariffarie approvate da ARERA.

I "Ricavi da vendita materiali recuperabili" si riferiscono ai contributi Conai incassati per la vendita di materiali raccolti sul territorio del Bacino TV1, e sono riconducibili principalmente ai contributi riversati dal Consorzio di Filiera. L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto ad aumenti tariffari riconosciuti.

I "Ricavi da servizio RSA/SPOT" sono relativi a servizi erogati direttamente a privati e aziende che stipulano una convenzione o accettano un'offerta direttamente con la società.

I "Ricavi da servizi agricoli" sono relativi a servizi erogati a clienti privati che hanno stipulato una convenzione direttamente con la Società per la gestione tramite servizio pubblico dei rifiuti derivanti da attività agricole.

I "Ricavi di servizio sanitari ed amianto" si riferiscono a prestazioni per il recupero e lo smaltimento dei rifiuti derivanti dalle raccolte specifiche offerte ai clienti tramite apposita convenzione.

I "Ricavi da ribaltamento costi generali" sono determinati dal contratto di novazione sottoscritto con l'A.T.I. aggiudicataria della gara a doppio oggetto esperita da C.I.T., quantificati nel 3,5% del fatturato.

La voce "**Incrementi immobilizzazioni**" pari ad Euro 115.325 è rappresentata dalla capitalizzazione di parte delle rimanenze iniziali di prodotti alla voce "Attrezzature industriali e commerciali" BII dello Stato Patrimoniale costituiti da contenitori per r.s.u. consegnati in comodato d'uso alle utenze.

La voce "**Altri ricavi e proventi**" al 31/12/2022 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Plusvalenze attive	58.250	18.904	39.346
Proventi da sanzione a clienti Tariffa	72.025	53.750	18.275
Proventi da sanzioni e spese legali su rec.crediti e evasori	7.301	1.952	5.349
Proventi da sanzioni da ispezioni ambientali	10.677	13.110	(2.433)
Proventi per penalità clienti	40.691	10.182	30.509
Proventi per penalità fornitori	4.156	0	4.156
Sopravv.attive Tariffa ordinarie	730.909	611.032	119.877
Sopravv.attive ordinarie	181.486	51.506	129.980
Rimborso indennità sinistri	13.005	20.520	(7.515)
Proventi da locazione immobiliare	62.517	48.003	14.513
Ricavi per riscossione addiz.provinciale	4.776	5.557	(780)
Proventi da fornitura beni e servizi	13.200	13.200	0
Proventi rimborso accise e bonus carburante	18.693	30.056	(11.363)
Omaggi fornitori	1.586	0	1.586

Proventi rimb.spese notifica da rec. crediti	15	297	(282)
Proventi ACE innovativa	0	10.335	(10.335)
Contributi c/esercizio	97.679	73.813	23.866
Contributi c/impianti	153.411	62.305	91.106
Contributi c/capitale	1.500	1.500	0
	1.471.877	1.026.022	445.855

I proventi da sanzioni da Ispettore ambientale sono relativi a ricavi derivanti dall'attività di controllo e ispezione da parte della società in collaborazione con il Consiglio di Bacino Sinistra Piave.

I proventi da fornitura beni e servizi derivano dai servizi erogati al Consorzio C.I.T. e al Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" definiti dalla convenzione stipulata tra le parti.

I ricavi da riscossione addizionale provinciale si riferiscono all'aggio riconosciuto alla Società per l'attività di riscossione della stessa per conto della Provincia di Treviso. Il valore viene determinato considerando un aggio dello 0,30% sul riscosso dell'anno

I proventi derivanti dal rimborso delle accise e bonus carburante sono riferiti alle richieste predisposte dalla società per nell'anno 2022.

I contributi in conto esercizio sono relativi a contributi che la società ha ottenuto, di competenza dell'esercizio.

La voce "Sopravvenienze attive Tariffa ordinarie" si riferisce ad incassi avuti nel corso dell'anno per pratiche considerate inesigibili.

I contributi in c/impianto si riferiscono all'iscrizione della quota di competenza del valore dei crediti d'imposta derivanti da Ricerca & Sviluppo, Industria 4.0 e Beni Strumentali Generici.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	37.361.685
Totale	37.361.685

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	37.361.685
Totale	37.361.685

Costi della produzione

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
37.740.687	37.153.380	587.307

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il

passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	711.391	544.390	167.001
7)	<i>Costi per servizi</i>	25.264.783	25.423.642	(158.859)
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	625.636	678.566	(52.930)
a)	<i>Salari e stipendi</i>	4.318.987	4.262.849	56.138
b)	<i>Oneri sociali</i>	1.380.403	1.350.677	29.726
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	387.303	303.701	83.602
e)	<i>Altri costi per il personale</i>	222.397	98.754	123.643
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	104.236	32.139	72.097
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	2.250.142	2.007.401	242.741
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	1.100.613	1.106.351	(5.738)
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
	Rimanenze finali di merci	(205.934)	(166.188)	(39.746)
	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(129.277)	(146.018)	16.741
	Rimanenze iniziali di merci	166.188	165.282	906
	Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	146.018	129.671	16.347
	Totale	(23.005)	(17.253)	(5.752)
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>	151.102	697.764	(546.662)
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	246.699	664.399	(417.700)
	Totale	36.740.687	37.153.380	(412.693)

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico e al sistema di raccolta degli r.s.u. adottato nei Comuni serviti.

La voce in oggetto, pari ad Euro 711.391, risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Costo materiale consumo	425.962	336.201	89.761
Costi diari scolastici	63.803	47.838	15.965
Acquisto materiale vario	29.311	0	29.311
Acquisto beni di consumo	16.018	17.760	(1.742)
Acquisto prodotti finiti e merci	156.071	121.393	34.678
Spese di cancelleria	20.270	21.224	(954)
(Abbuoni su acquisti)	(44)	(26)	(18)

711.391 544.390 (167.001)

Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce in oggetto, pari ad Euro 25.264.783, risulta così determinata:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Gestione raccolta/smaltimento rifiuti	20.979.075	21.805.610	(826.535)
Costi di tariffazione	51.942	51.748	194
Servizi vari su acquisti	6.044	4.349	1.695
Oneri per la sicurezza gara	304.586	300.623	3.963
Spese di verifica e controllo comuni	524.305	0	524.305
Costo gestione servizio autoparco	45.000	60.250	(15.250)
Costo addebito servizio lavorazione	94.373	92.164	2.209
Costi campagna informativa	176.196	92.690	83.506
Riaddebito costi vendita mat.rec.	85.839	47.217	38.622
Energia elettrica	177.036	69.572	107.464
Gas, metano, acqua	22.355	18.580	3.775
Manutenzioni beni industriali	585.111	684.288	(99.177)
Consulenze tecniche	31.833	20.052	11.781
Pulizia uffici	57.742	56.342	1.400
Spese di sanificazione e protezione	1.386	31.118	(29.732)
Carburante automezzi	454.819	415.031	39.788
Assicurazioni	253.525	243.607	9.918
Spese per danni causati/subiti	6.850	12.722	(5.872)
Asporto rifiuti	9.061	9.909	(848)
Servizi vari industriali	8.795	10.762	(1.967)
Servizi vari commerciali	263.564	254.843	8.721
Spese di spedizione	88.304	114.195	(25.891)
Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati	82.260	81.375	885
Sviluppo/gest.piani telefonia mobile	43.705	0	43.705
Servizio di videosorveglianza	2.850	7.018	(4.168)
Emolumenti amministratori e sindaci	149.622	126.637	22.985
Spese legali e notarili	10.992	11.804	(812)
Costi di aggiornamento	19.785	12.643	7.142
Consulenze diverse	259.296	173.739	85.557
Canoni di assistenza	54.562	38.625	15.937
Spese di contenzioso e recupero crediti	123.412	95.905	27.507
Consulenze amministrative	67.807	47.454	20.353
Spese varie amministrative	36.954	22.446	14.508
Altri costi del personale	43.599	128.544	(84.945)
Costi vestiario dipendenti	38.563	43.993	(5.430)
Spese banca e posta	103.635	237.787	(134.152)

25.264.783 25.423.642 (158.859)

I "Costi di gestione della raccolta/smaltimento dei rifiuti" sono relativi prevalentemente alle prestazioni del Socio S. E.S.A. S.p.A. per Euro 4.772.972, al socio ING.AM. Srl per Euro 5.767.265, al socio BIOMAN Spa per Euro 7.615.238 e di terzi fornitori in relazione alle attività tipiche di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, assimilati e assimilabili dei Comuni e privati serviti.

La variazione dei costi è dovuta principalmente all'adeguamento delle tariffe di smaltimento dei materiali rispetto all'anno precedente e all'aggiornamento ISTAT.

Di seguito si specificano i costi di "Gestione raccolta/smaltimento rifiuti":

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Servizio raccolta	10.109.932	10.303.677	(193.745)
Servizio trasporto	1.768.383	1.505.239	263.144
Servizio smaltimento	5.789.065	6.572.213	(783.148)
Quote annuali opera CARD	78.181	251.701	(173.520)
Gestione CARD	1.270.864	1.249.119	21.745
Altri costi gestione caratteristica	1.702.650	1.663.661	38.989
Servizi in service Comuni e di funz. CDB	260.000	260.000	0
	20.979.075	21.805.610	(826.535)

I "Costi di tariffazione" si riferiscono alle prestazioni di terzi per le attività di stampa, imbustamento agli utenti delle fatture relative alla Tariffa Rifiuti.

I "Costi campagna informativa" sono costituiti dalle spese sostenute per le attività di informazione, educazione ambientale e di comunicazione aziendale comprese le pubblicazioni relative (calendario raccolte distribuito all'utenza, giornalino informativo, ecc.).

Gli "Emolumenti all'organo amministrativo e sindaci" comprendono i compensi di competenza 2022 dei membri del Consiglio di Amministrazione, comprensivi di oneri sociali e rimborsi spese, e quelli previsti per il Collegio Sindacale.

I costi per consulenze amministrative, tecniche e diverse sono relativi alle prestazioni di terzi di assistenza aziendale esterna, comprese quelle relative al controllo effettuato dal Revisore dei conti.

I costi di manutenzione, carburante e assicurazioni si riferiscono alla gestione dei mezzi operativi destinati alla raccolta e trasporto nei Comuni serviti direttamente dalla Società.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto, pari ad Euro 625.636, è così costituita:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Costi affitti e locazioni	342.099	335.639	6.460
Costi nolo attrezzatura	20.415	21.352	(937)
Costi nolo autocarri	0	80.400	(80.400)
Costi noleggio autovetture	0	2.176	(2.176)
Costi noleggio contenitori presso ecocentri	244.696	223.096	21.600
Costi noleggio macchine ufficio e attr. Amministrative e hardware	18.426	15.903	2.523
	625.636	678.566	(52.930)

I "Costi di affitti e locazioni" comprendono anche i costi di locazione dei capannoni industriali su cui sorge l'impianto di Godega di Sant'Urbano.

Costi per il personale

La voce comprende 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.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazione
Ammortamento costi impianto	0	884	(884)
Ammortamento Ricerca&Sviluppo	12.328	12.336	(8)
Ammortamenti Software	37.278	10.635	26.643
Ammortamento Marchi e brevetti	73	73	0
Ammortamento sito web	6.376	5.734	642
Ammortamenti altre immobilizz. immateriali	48.181	2.477	45.704
	104.236	32.139	72.097

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Ammortamenti Fabbricati	148.197	131.259	16.938
Ammortamenti Impianti generici	136.516	101.455	35.061
Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU	813.072	703.492	109.580
Ammortamenti Automezzi	1.101.367	1.031.323	70.044
Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio	34.792	26.862	7.930
Ammortamenti Mobili ed arredi	16.198	13.010	3.188
	2.250.142	2.007.401	242.741

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono indicate nella sottovoce B10.d le svalutazioni del valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante. Nell'esercizio in corso sono stati accantonati euro 1.100.613 come precedentemente dettagliato alla voce "Crediti" alla quale si rimanda.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le "Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono iscritte nella voce B.11 del Conto economico. Rappresentano la differenza delle rimanenze iniziali di esercizio con le rimanenze finali di esercizio.

La valutazione è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO, vale a dire dell'ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Accantonamento per rischi

La voce B.12 del Conto economico accoglie gli accantonamenti di competenza dell'esercizio per rischi che hanno contropartita nella voce B.3 del passivo di Stato Patrimoniale.

L'accantonamento nell'esercizio è avvenuto a fronte del rischio di dover corrispondere in futuro indennizzi per cause legali in corso e per spese certe da riconoscere alla società di recupero crediti.

Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Indennità Comune di Godega S.U.	17.116	17.353	(237)
Sopravvenienze passive ordinarie	54.124	60.476	(6.352)
Minusvalenze	31.800	1.649	30.151
Spese postali	23.287	489.793	(466.506)
Quote associative	26.160	28.432	(2.272)
Imposte e tasse deducibili	2.418	7.635	(5.217)
Sanzioni su imposte	30	252	(222)
Imposta IMU	21.040	19.933	1.107
Costo libri e quotidiani	2.035	1.700	335
Vidimazioni e depositi CCIAA	20.174	18.556	1.618
Erogazioni liberali	19.348	2.989	16.359
Altre non classificabili	29.167	15.631	13.536
	246.699	664.399	(417.700)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
23.875	38.126	(14.251)

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

Voce	Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
16 d)	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>			
	Interessi attivi su recupero crediti	59.493	35.964	23.529
	Interessi di mora clienti tariffa	20.411	22.816	(2.405)
	Interessi attivi su depositi bancari	9.262	14.170	(4.908)
	Interessi su altri crediti	3.477	3.429	48
16 d)	Totale proventi diversi	92.643	76.379	16.264
17	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>			
	Interessi passivi su mutui e finanziamenti	60.793	27.940	32.853
	Interessi passivi su altri debiti	86	124	(38)
	Interessi disponibilità fondi	7.842	9.983	(2.141)
	Interessi passivi bancari	9	6	3
	Interessi dilazione imposte	38	200	(162)
17	Totale interessi ed oneri finanziari	68.768	38.253	30.515
	Totale	23.875	38.126	(14.251)

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	68.644
Altri	124
Totale	68.768

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Saldo al31/12/2022	Saldo al31/12/2021	Variazioni
367.667	80.732	306.935

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Voce	Descrizione	Dettaglio	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
20	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>				
		IRES	149.497	-	149.497
		IRAP	155.424	162.971	(7.547)
		Totale imposte correnti	304.921	162.971	141.950
20	<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>				
		IRES	59.016	(53.216)	112.232
		IRAP	3.730	(29.022)	32.752
		Totale imposte differite (anticipate)	62.746	(82.239)	144.985
		Totale	367.667	80.732	286.935

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.232.075	
Onere fiscale teorico (%)	24	535.698
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento perdite su crediti	1.019.652	
Accantonamento rischi ed oneri	151.102	
Totale	1.170.754	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Perdite su crediti	(705.616)	
Rischi ed oneri	(261.337)	
Totale	(966.953)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	16.452	
Spese automezzi	19.452	
Spese rappresentanza	7.147	
Ammortamento automezzi ed impianti telefonici	25.787	
imposta IMU	3.679	
Altre imposte ed oneri	25.824	
Interessi ed oneri finanziari	84	
Proventi da credito imposta autotrasporti	(18.693)	
Contributi c/esercizio	(15.649)	
Contributi c/impianti	(153.411)	
Maggiorazione maxiammortamento (Legge n. 208/15)	(203.692)	
Maggiorazione iperammortamento (Legge n. 205/17)	(62.685)	
Deduzione forfettaria trasferte art. 95, comma 4, TUIR	(824.450)	
Deduzione forfettaria quota acc.to TFR a Fondi pensione	(3.382)	
Deduzione imposta Irap (ex art. 2, D.L. n. 201/11)	(41.164)	
Totale differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(1.224.701)	
Utile fiscale di riferimento 31.12.2022	1.211.175	
Recupero perdita fiscale anno precedente	(388.166)	
Deduzione ACE (art. 1 D.L. n. 201/11)	(200.106)	
Totale utile/perdita	622.903	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		149.497

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.617.903	

Accantonamento rischi ed oneri indeducibili	1.102	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	137.765	
Altri costi del personale	(178.495)	
Deduzione costo lavoro dipendenti disabili	(269.222)	
Deduzione contributi assicurativi	(96.647)	
Deduzione costo lavoro dipendenti a tempo indeterminato	(5.235.272)	
Proventi non rilevanti ai fini IRAP	(187.752)	
Totale	3.789.382	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	159.154
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Accantonamento rischi ed oneri	150.000	
Rigiro delle differenze temporanea da esercizi precedenti:		
Rischi ed oneri	(238.820)	
Imponibile Irap	3.700.562	
IRAP corrente per l'esercizio		155.424

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte anticipate verranno recuperate in un arco temporale ragionevole, avendo la certezza del recupero negli anni futuri.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24
IRAP	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Di seguito vengono evidenziati motivi per i quali è stato deciso di escludere dal calcolo della fiscalità differita alcune differenze temporanee.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.416.653	238.820
Totale differenze temporanee imponibili	1.170.754	150.000
Differenze temporanee nette	(245.899)	(88.820)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.192.812	29.022
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(59.016)	(3.730)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.133.796	25.292

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento perdite su crediti	8.454.368	314.036	8.768.404	24,00%	2.104.417	-	-
Accantonamento rischi ed oneri	738.478	(110.235)	628.243	24,00%	150.779	-	-
Perdita fiscale 2020	388.166	(388.166)	-	24,00%	-	-	-
Agevolazione ACE 2020	61.534	(61.534)	-	24,00%	-	-	-
Accantonamento rischi ed oneri IRAP	691.000	(88.820)	602.180	-	-	4,20%	25.292
Soppravvenienza passiva 2004	-	-	-	-	(121.400)	-	-
TOTALE	-	-	-	-	2.133.796	-	25.292

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	60
Operai	78
Totale Dipendenti	138

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Igiene Ambientale FISE.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	49.732

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Società.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

In particolare, con riferimento a euro 1.566.930 si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e così quantificabile:

	Descrizione	Importo
Ministero dell'Ambiente	CATTOLICA	185.925
Ministero dell'Ambiente	ATRADIUS	30.988
Ministero dell'Ambiente	ATRADIUS	30.988
Ministero dell'Ambiente	ITAS MUTUA	900.000
Provincia di Treviso	COFACE	132.000
CATAVV	INTESA SANPAOLO SPA	40.000
Mediaservice sas	INTESA SANPAOLO SPA	2.400
Sim SAS	INTESA SANPAOLO SPA	18.430
DIERRE immobiliare sas	INTESA SANPAOLO SPA	16.187
Toscoveneta Spa	INTESA SANPAOLO SPA	35.012
Hestambiente Srl	SACE SIMEST	150.000
Alto Trevigiano Sevizi Srl	LYBERTY SPECIAL MARKETS	25.000
Totale		1.566.930

La voce "Garanzie" pari ad euro 1.566.930 è relativa a garanzie prestate per polizze fideiussorie a favore del MINISTERO DELL'AMBIENTE, CATAVV, PROVINCIA DI TREVISO e per contratti di locazione.

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento alle operazioni intervenute con parti correlate, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n. 22-bis) del Codice Civile, si ritiene utile evidenziare che la società ha in essere delle operazioni di vendita e acquisto con le seguenti società:

- C.I.T. Consorzio per i servizi d'Igiene del Territorio con sede in Conegliano (TV) in Via Maggior Piovesana, n. 158/A, codice fiscale e partita IVA 93001990261;
- S.E.S.A. SPA con sede in Este (PD) Via Principe Amedeo 43/A, codice fiscale e partita IVA 02599280282;
- ING.AM. SRL con sede in Mirano (VE) Via Stazione 80, codice fiscale 01996060248 e partita IVA 00968240291;
- BIOMAN SPA con sede in Mirano (VE) Via Stazione 80, codice fiscale e partita IVA 02601751205;
- ECOLPROGETTO VENEZIA SRL con sede a Venezia Via della Geologia n° 31 P.I^, codice fiscale e partita IVA 03071410272

da ritenersi parti correlate.

Le operazioni intervenute con le suddette società sono eseguite alle normali condizioni di mercato, sia in riferimento ai prezzi praticati, sia alle condizioni di pagamento, e pertanto non vi è obbligo di indicazione nella presente nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che in data 30 dicembre 2022 con deposito al RI di Treviso Belluno prot. n. 589/2023 del 03 gennaio 2023 e con data iscrizione al Registro Imprese del 12/01/2023 la società si è trasformata in Società per azioni assumendo la denominazione di SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENTALE SPA - in forma abbreviata SAV.NO. SPA. Contestualmente con lo stesso atto notarile ha aumentato il Capitale Sociale da Euro 4.000.000 ad Euro 10.000.000 mediante imputazione a Capitale della Riserva Straordinaria di Euro 6.000.000. Il Capitale Sociale risultante, integralmente versato e sottoscritto, è rappresentato da n. 10.000.000 azioni nominative da Euro 1,00 cadauna assegnate ai soci in proporzione alla partecipazione da ciascuno già detenuta.

Con riferimento alla partecipazione nella società NUOVA ENERGIA SRL, la società con atto del 15 febbraio 2023 ha retrocesso la partecipazione acquisita alla società ECO + ECO Srl per il medesimo valore di acquisto.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

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

La vostra Società è assoggettata all'attività di direzione e coordinamento esercitata da "C.I.T. Consorzio per i servizi d'Igiene del Territorio" con sede in Conegliano (TV) Via Maggior Piovesana, n. 158/A, (Codice fiscale e partita IVA 93001990261).

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	5.256.380	5.741.921
C) Attivo circolante	5.060.716	4.963.613
D) Ratei e risconti attivi	21.974	87.756
Totale attivo	10.339.070	10.793.290
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	549.782	549.782
Riserve	4.178.533	4.094.630
Utile (perdita) dell'esercizio	68.635	83.902
Totale patrimonio netto	4.796.950	4.728.314
B) Fondi per rischi e oneri	83.000	53.000
D) Debiti	5.419.860	5.982.516
E) Ratei e risconti passivi	39.260	29.460

Totale passivo	10.339.070	10.793.290
----------------	------------	------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	886.570	927.150
B) Costi della produzione	831.249	839.914
C) Proventi e oneri finanziari	18.801	4.110
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.487	7.444
Utile (perdita) dell'esercizio	68.635	83.902

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che sono stati ricevuti nell'esercizio 2021 contributi per impianti fotovoltaico della Società Gestore per i Servizi Energetici SPA come di seguito dettagliato:

Soggetto ricevente: SAVNO SRL - codice fiscale 03288870276

Soggetto erogante: Società Gestore per i Servizi Energetici SPA - codice fiscale 05754381001

Somme incassate:

- Euro 1.310,94 in data 04/01/2022
- Euro 458,23 in data 03/02/2022
- Euro 546,47 in data 24/02/2022
- Euro 700,26 in data 28/03/2022
- Euro 2.789,41 in data 31/03/2022
- Euro 1.709,74 in data 28/04/2022
- Euro 2.660,74 in data 02/05/2022
- Euro 1.269,64 in data 25/05/2022
- Euro 2.660,74 in data 31/05/2022
- Euro 2.430,30 in data 30/06/2022
- Euro 1.474,40 in data 13/07/2022
- Euro 2.978,14 in data 01/08/2022
- Euro 1.778,89 in data 03/08/2022
- Euro 2.430,30 in data 31/08/2022
- Euro 3.296,02 in data 22/09/2022
- Euro 2.091,92 in data 30/09/2022
- Euro 375,01 in data 17/10/2022
- Euro 285,30 in data 27/10/2022
- Euro - 8.065,66 in data 31/10/2022;
- Euro 2.091,92 in data 31/10/2022;
- Euro 2.644,84 in data 30/11/2022;
- Euro 207,30 in data 06/12/2022;

Causale: contributi impianti fotovoltaici.

La società ha ricevuto in data 14 dicembre 2022 Euro 100.000, riguardanti un bando di giugno 2020 promosso dal Centro di Coordinamento RAEE, per la realizzazione del nuovo CARD intercomunale situato nel comune di Follina.

Si dichiara inoltre che relativamente all'annualità 2022 esistono annotazioni nel Registro Nazionale degli Aiuti riferite alla Società e non riportate nella presente sezione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sopra descritti, si rinvia all'Assemblea degli azionisti la decisione in merito all'accantonamento dell'utile pari ad Euro 1.864.408,16 e ad una eventuale distribuzione.

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

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio al 31/12/2022, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Conegliano, 21/04/2023

Presidente del Consiglio di amministrazione

Giacomo De Luca