

ECOMONT S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' VILLANOVA 27 32013 LONGARONE BL
Codice Fiscale	00651770257
Numero Rea	Belluno 62758
P.I.	00651770257
Capitale Sociale Euro	250.120 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	182.551	183.149
II - Immobilizzazioni materiali	2.744.744	2.562.624
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.927.295	2.745.773
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.105	10.366
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	766.429	933.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.147	129
imposte anticipate	28.311	38.776
Totale crediti	852.887	972.893
IV - Disponibilità liquide	2.760.480	2.479.510
Totale attivo circolante (C)	3.632.472	3.462.769
D) Ratei e risconti	21.636	16.506
Totale attivo	6.581.403	6.225.048
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.120	250.120
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	322.440	322.440
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.496	44.512
V - Riserve statutarie	907.720	870.026
VI - Altre riserve	147.210	147.209
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.925	39.678
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.764.911	1.673.985
B) Fondi per rischi e oneri	2.114.675	1.939.125
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	437.775	429.940
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.274.713	1.447.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	630.448	386.442
Totale debiti	1.905.161	1.834.250
E) Ratei e risconti	358.881	347.748
Totale passivo	6.581.403	6.225.048

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.381.205	3.567.529
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.463	7.527
altri	62.032	130.252
Totale altri ricavi e proventi	73.495	137.779
Totale valore della produzione	4.454.700	3.705.308
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	372.820	265.713
7) per servizi	1.920.606	1.681.720
8) per godimento di beni di terzi	274.074	267.563
9) per il personale		
a) salari e stipendi	799.725	691.611
b) oneri sociali	267.896	232.655
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	95.899	57.828
c) trattamento di fine rapporto	85.806	57.828
e) altri costi	10.093	0
Totale costi per il personale	1.163.520	982.094
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	410.856	365.324
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.148	12.218
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	395.708	353.106
Totale ammortamenti e svalutazioni	410.856	365.324
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.739)	(493)
13) altri accantonamenti	177.226	91.266
14) oneri diversi di gestione	27.700	22.366
Totale costi della produzione	4.338.063	3.675.553
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.637	29.755
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	495	0
Totale proventi diversi dai precedenti	495	0
Totale altri proventi finanziari	495	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.105	8.017
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.105	8.017
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.610)	(8.017)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.027	21.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.313	0
imposte differite e anticipate	8.789	(17.940)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.102	(17.940)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	90.925	39.678

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio qui esposto per la vostra approvazione presenta un utile d'esercizio di euro 90.925.

Qui di seguito vengono elencati i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Raccolta dei rifiuti:

Nell'area del Comelico sono stati posizionati i nuovi contenitori per la raccolta automatizzata di CARTA, VPL e SECCO NON RICICLABILE, restano da posizionare i CASSONI COMPATTATORI per la raccolta nella zona di Padola. Al momento i contenitori per la raccolta del rifiuto secco sono a libero accesso, non appena saranno allineate le banche dati delle utenze, verranno distribuite le tessere per l'apertura del cassetto volumetrico e l'accesso sarà controllato. In tutta l'area sono stati sostituiti i bidoncini per la raccolta dell'umido. Nell'estate, sempre per l'area del Comelico, è stata effettuata la campagna informativa con l'invio a tutti i cittadini di una lettera che spiegava il cambio del servizio, distribuzione della guida pratica per la raccolta differenziata e l'uso dell'ecocentro, l'affissione di locandine e incontri con la popolazione. Nei vari ambiti la percentuale di raccolta differenziata è in linea con quella del 2021 (leggermente aumentata).

Gestione ecocentri:

Continua l'attività di attenzione dei conferimenti nei centri di raccolta, al fine di migliorare la suddivisione delle tipologie dei rifiuti, con particolare attenzione a: plastica, biodegradabile, ingombranti e inerti. Nel corso dell'anno è stata affidata alla Cooperativa Cadore anche la gestione degli ecocentri di Longarone, Zoldo e Comelico. Si sono svolti numerosi incontri con la Cooperativa Cadore SCS affidataria del servizio di guardiania per migliorare la gestione degli stessi.

Nell'ecocentro di Santo Stefano di Cadore sono stati effettuati numerosi interventi di manutenzione, è stata adeguata la cartellonistica e sono stati introdotte tipologie di rifiuti mancanti (alcuni rifiuti urbani pericolosi, plastica dura...), adeguando in questo modo il servizio agli altri ecocentri in gestione Ecomont.

Sempre per l'ecocentro di Santo Stefano di Cadore Ecomont si è aggiudicata un bando emesso dal Centro Coordinamento RAEE che prevede l'adeguamento di parte del manto stradale e la realizzazione di tettoie per la copertura dei rifiuti. Tali interventi dovranno essere rendicontati entro novembre 2023 e il finanziamento sarà di 30.000,00 euro su una spesa complessiva (IVA esclusa) di 37.704,00 euro.

Gestione discarica:

Nel periodo luglio/settembre si è proceduto alla sagomatura del profilo della discarica per adeguare lo stesso a quello di progetto. Rimane da modificare la sola zona dove era posizionata la pressa. Dal rilievo topografico realizzato a fine dicembre da un professionista esterno, si denotano delle leggere differenze, ma la quota di sommità e la volumetria rispecchiano quanto previsto dal progetto.

Gestione aziendale

A seguito della selezione effettuata nel mese di febbraio per l'assunzione a tempo determinato/indeterminato di autisti livello 3B è stata pubblicata la graduatoria. Nell'anno sono andati in quiescenza 2 autisti e un altro era andato a fine anno 2021.

Sono stati assunti a tempo indeterminato n.3 autisti, inoltre nel periodo estivo è stato assunto a tempo determinato un autista per fronteggiare alla stagione estiva e una malattia lunga.

L'organico medio della società per l'anno 2022 risulta di 23 unità.

La società ha continuato a partecipare agli incontri amministrativi e tecnici del Consiglio di Bacino Dolomiti per un possibile affidamento "in house providing" confermativo delle attuali gestioni ed eventualmente aggregativo tra loro e con gestioni di enti locali.

A febbraio, per conto delle tre Unioni Montane, Ecomont ha presentato 5 domande di accesso ai contributi per la realizzazione di miglioramenti e meccanizzazione della raccolta dei rifiuti urbani del ministero della transizione economica finanziati dall'Unione europea (PNRR).

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio, così come in quelli precedenti, non sono stati superati due dei limiti di cui all'art. 2435-bis c.1: totale dell'attivo 4.400.000,00 euro; ricavi delle vendite e prestazioni 8.800.00,00 euro; dipendenti occupati in media 50. Pertanto, lo stato patrimoniale e il conto economico del presente esercizio sono stati redatti in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, e del documento OIC 11, il Bilancio è stato redatto con neutralità, osservando i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta conformandosi al principio di prudenza, per il quale utili non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate, devono essere riflesse in bilancio;

- la valutazione delle voci di bilancio è fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- per una un'omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi, i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- fermi restando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, nella rilevazione, valutazione, presentazione e informativa del bilancio si è tenuto conto della loro rilevanza, sia qualitativa che quantitativa. Un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. Tali criteri sono descritti, riguardo alle singole voci, nel relativo paragrafo introduttivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni, se presenti, e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	
Licenze d'uso software	33,33%

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti dell'esercizio.

Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi, iscrivendole al costo d'acquisto, che comprende anche i costi accessori, o produzione, che comprende i costi diretti e i costi generali di produzione per la quota ragionevolmente imputabile.

Il costo è sistematicamente ammortizzato, anche per i cespiti temporaneamente non utilizzati, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
TERRENI E FABBRICATI	
Costruzioni leggere	10%
Fabbricati	3%
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti specifici di utilizzazione	10%
Impianti generici	10%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Cassonetti e raccoglitori	12,5%
Cassonetti e raccoglitori (sino al 2012)	15%
Contenitori di grandi dimensioni	12,5%
Contenitori di grandi dimensioni (sino al 2012)	15%
Attrezzatura varia e minuta	40%
ALTRI BENI	
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche e telefoni	20%
Autoveicoli da trasporto e compattatori	20%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	10%

Limitatamente ai beni conferiti dall'Unione Montana Comelico, sono ammortizzati secondo una stima della vita utile, con aliquote tendenzialmente più alte di quelle normalmente applicate. Ai fini fiscali, sono state effettuate le relative riprese, qualora necessarie.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore. A tal riguardo, è presente, tra gli "Impianti specifici", un impianto a biogas, svalutato nel 2011 per euro 47.080.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono beni destinati alla vendita, o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società. Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà secondo le modalità contrattualmente previste.

Sono iscritte e valutate in bilancio al costo di acquisto (comprensivo degli oneri di diretta imputazione) o di produzione, o al valore di realizzazione desumibile dal mercato, se minore.

Crediti

I crediti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato, e sono stati trasferiti i rischi e benefici.

I crediti originati da ricavi per prestazione di servizi sono rilevati in base alla competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata.

I crediti originatisi per motivi diversi dallo scambio di beni o servizi sono iscritti se rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

In quanto bilancio redatto in forma abbreviata, i crediti sono rilevati al valore nominale al netto dei premi, sconti e abbuoni. Sono inoltre valutati al valore nominale, al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono espressione contabile di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

In bilancio sono stanziati fondi per oneri, che rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Nello specifico, in riferimento alla discarica "Mura Pagani" gestita dalla società, sono accantonati i costi stimati per la copertura definitiva e la gestione "post mortem", quantificati ed aggiornati di anno in anno mediante perizia tecnica giurata.

Sono infine accantonate passività per imposte differite, determinate in base alle differenze temporanee imponibili.

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.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili a una data stabilita.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio di competenza alla conclusione del processo produttivo dei beni al momento del passaggio dei rischi e benefici, che normalmente avviene al passaggio di proprietà.

I debiti originati da acquisti di servizi sono rilevati in base alla competenza quando il servizio è stato ricevuto, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti di finanziamento, e quelli non originatisi per scambio di beni o servizi sono iscritti in bilancio quando sorge contrattualmente l'obbligazione al pagamento.

Essendo il bilancio redatto in forma abbreviata, conformemente al principio OIC 19 i debiti sono valutati al valore nominale, al netto dei premi, sconti e abbuoni contrattualmente previsti, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I costi di transazione sostenuti per ottenere finanziamenti sono rilevati tra i risconti attivi dell'attivo di stato patrimoniale, addebitandoli a conto economico tra gli interessi passivi, lungo la durata del prestito a quote costanti.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

L'art.19 dello Statuto sociale vieta la distribuzione di dividendi sugli utili, che sono quindi reinvestiti nella società per il perseguimento dell'oggetto sociale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata in base al criterio della destinazione. I criteri di valutazione sono enunciati in dettaglio nelle relative sezioni.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	197.226	6.106.122	0	6.303.348
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.077	3.496.418		3.510.495
Svalutazioni	0	47.080	0	47.080
Valore di bilancio	183.149	2.562.624	0	2.745.773
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.550	728.695	0	743.245
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	150.868	0	150.868
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	15.148	395.708		410.856
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(598)	182.120	0	181.522
Valore di fine esercizio				
Costo	211.776	6.554.740	0	6.766.516
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.225	3.762.916		3.792.141
Svalutazioni	0	47.080	0	47.080
Valore di bilancio	182.551	2.744.744	0	2.927.295

Attivo circolante

L'attivo circolante ricomprende gli elementi non destinati ad essere durevolmente utilizzati nell'impresa.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	10.366	8.739	19.105
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	10.366	8.739	19.105

Le rimanenze sono normalmente rappresentate da materiale di consumo come carburanti, lubrificanti e altro, di modesto importo, e valutati al costo d'acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	749.857	(94.639)	655.218	655.218	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.435	(28.533)	(98)	(98)	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	38.776	(10.465)	28.311			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.825	13.631	169.456	111.309	58.147	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	972.893	(120.006)	852.887	766.429	58.147	0

Il valore nominale dei crediti include euro 11.350 di fondo svalutazione crediti.

Sono presenti 361.008 euro di crediti per fatture da emettere.

I crediti tributari comprendono:

- il credito IRES (129 euro);
- il credito d'imposta sulle accise (975 euro).

Sono iscritti 28.311 euro di attività per imposte anticipate, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente.

Tra i crediti diversi sono presenti 169.456 euro di crediti verso altri, composti principalmente da anticipi per polizze assicurative pagate a fine dicembre di competenza dell'anno successivo e da il nuovo credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.479.507	280.717	2.760.224
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3	253	256
Totale disponibilità liquide	2.479.510	280.970	2.760.480

Delle somme sopra esposte, euro 1.986.940 sono accantonamenti in un conto corrente vincolato - e quindi non disponibile - a favore della Provincia per le future spese di gestione post mortem della discarica di Mura Pagani.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	16.506	5.130	21.636
Totale ratei e risconti attivi	16.506	5.130	21.636

I risconti attivi sono formati principalmente dai risconti di fatture.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate sulla base della natura delle fonti di finanziamento, con distinzione particolare tra i mezzi di terzi e i mezzi propri.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	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	Riclassifiche		
Capitale	250.120	0	0	0	0	0		250.120
Riserva da soprapprezzo delle azioni	322.440	0	0	0	0	0		322.440
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	44.512	0	1.984	0	0	0		46.496
Riserve statutarie	870.026	0	37.694	0	0	0		907.720
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	147.211	0	0	0	0	0		147.211
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	1	0	0		(1)
Totale altre riserve	147.209	0	0	1	0	0		147.210
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	39.678	0	0	39.678	0	0	90.925	90.925
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0

	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	Riclassifiche		
Totale patrimonio netto	1.673.985	0	39.678	39.679	0	0	90.925	1.764.911

Le variazioni delle voci di patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente alla riserva vincolata, stante l'obbligo statutariamente previsto di reinvestire gli utili nella società, che preclude la possibilità di distribuire dividendi, e alla riserva legale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	250.120	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	322.440	C	ABC	322.440	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	46.496	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	907.720	U	AB	907.720	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	147.211	C	ABC	147.211	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	147.210			147.211	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.673.986			1.377.371	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				1.230.160		
Residua quota distribuibile				147.211		

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

Come già accennato, non è distribuibile alcuna quota di riserva di utili poiché, come da statuto, essi sono interamente reinvestiti nella società per il perseguimento dell'oggetto sociale.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.676	0	1.937.449	1.939.125
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	177.226	177.226
Utilizzo nell'esercizio	0	1.676	0	0	1.676
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.676)	0	177.226	175.550
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.114.675	2.114.675

Come già accennato altrove, la parte più consistente dei fondi accantonati è formata da un fondo oneri per la gestione post mortem della discarica. La società, nel rispetto delle norme di legge, ha provveduto a dare incarico ad un tecnico-geologo, terzo controllore e Responsabile del Piano di Monitoraggio e Controllo (RPMC) della gestione della discarica, per la redazione della perizia per l'esercizio chiuso al 31/12/2022.

Attraverso tale documento si possono analiticamente e puntualmente riscontrare i costi per la chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione della discarica. Tali costi sono interamente a carico della società, così come previsto dalle clausole del contratto di servizio.

Sono inoltre accantonati 11.000 euro relativi ai premi di risultato degli amministratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	429.940

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.804
Utilizzo nell'esercizio	57.969
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.835
Valore di fine esercizio	437.775

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	566.937	332.062	898.999	268.551	630.448	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	966.007	(253.100)	712.907	712.907	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	28.111	15.014	43.125	43.125	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.437	6.936	81.373	81.373	0	0
Altri debiti	198.758	(30.001)	168.757	168.757	0	0
Totale debiti	1.834.250	70.911	1.905.161	1.274.713	630.448	0

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci.

I debiti verso banche sono composti da debiti per finanziamenti.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti tributari è formata principalmente da:

- debito IRPEF e imposta sostitutiva sul TFR dei dipendenti (36.874 euro);

I debiti verso istituti di previdenza accolgono le posizioni relative all'INPS e all'INAIL e altri fondi previdenziali.

L'ultima voce, "altri debiti", è formata principalmente dalle posizioni afferenti al personale dipendente in relazione a salari e stipendi già maturati ma al 31/12/2022 non ancora erogati (120.157 euro).

Sono presenti inoltre euro 24.587 di compensi da liquidare al collegio sindacale.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	159	105	264
Risconti passivi	347.589	11.028	358.617
Totale ratei e risconti passivi	347.748	11.133	358.881

I ratei passivi sono rappresentati dagli interessi passivi di competenza maturati sui mutui passivi le cui rate andranno a scadere successivamente alla chiusura dell'esercizio.

I risconti passivi (358.617 euro) sono formati principalmente da contributi a suo tempo assegnati in conto impianti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Lo schema del conto economico è presentato con una forma espositiva di tipo scalare e una classificazione dei costi per natura.

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dai componenti positivi relativi alla gestione caratteristica e accessoria generati dalla società.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono alle attività di raccolta, trattamento e smaltimento svolta prevalentemente nei confronti dei soci enti pubblici, così come previsto dallo Statuto.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	265.713	372.820	107.107	40,31
Per servizi	1.681.720	1.920.606	238.886	14,20
Per godimento di beni di terzi	267.563	274.074	6.511	2,43
Per il personale:				
a) salari e stipendi	691.611	799.725	108.114	15,63
b) oneri sociali	232.655	267.896	35.241	15,15
c) trattamento di fine rapporto	57.828	85.806	27.978	48,38
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		10.093	10.093	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	12.218	15.148	2.930	23,98
b) immobilizzazioni materiali	353.106	395.708	42.602	12,06
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-493	-8.739	-8.246	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	91.266	177.226	85.960	94,19
Oneri diversi di gestione	22.366	27.700	5.334	23,85
Arrotondamento				
Totali	3.675.553	4.338.063	662.510	

Proventi e oneri finanziari

Nelle voci della classe C sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi connessi con l'attività finanziaria della società.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	10.820
Altri	285
Totale	11.105

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

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(43.606)	0
Totale differenze temporanee imponibili	(6.980)	0
Differenze temporanee nette	36.626	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(37.100)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.789	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(28.311)	0

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
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	4.351	-	4.351	24,00%	1.044
Aiuto alla crescita economica	31.763	(967)	30.796	24,00%	7.391
Altre voci	15.180	19.950	35.130	24,00%	8.431

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES
Altre voci	6.980	(6.980)	24,00%

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			83.877		
di esercizi precedenti	47.674			26.386		
Totale perdite fiscali	47.674			110.263		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	47.674	24,00%	11.442	110.263	24,00%	26.463

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	19
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	23

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.645	19.164
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.118
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.118

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'art. 2427 punto 22-bis prevede un obbligo di informativa riguardo l'importo, la natura del rapporto, e ogni altra informazione necessaria in merito alle operazioni intervenute con parti correlate, nei casi in cui esse siano unitamente:

- rilevanti;
- non concluse a normali condizioni di mercato.

Si precisa sul punto che la quasi totalità dei ricavi deriva da operazioni effettuate a favore dei soci, e che la quantificazione della remunerazione avviene alle condizioni specifiche del mercato in cui la società opera, ossia mediante l'applicazione di tariffe, tributi regionali, contributi ed "ecotasse" determinate e deliberate dagli enti pubblici a ciò competenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

A seguito della presentazione, per conto delle tre Unioni Montane, delle 5 domande di accesso ai contributi per la realizzazione di miglioramenti e meccanizzazione della raccolta dei rifiuti urbani del ministero della transizione economica finanziati dall'Unione europea (PNRR), a gennaio è stata pubblicata la graduatoria provvisoria, dalla quale i cinque progetti presentati sono classificati al 38°, 121°, 154°, 201° e 210° posto.

A seguito della pubblicazione della delibera ARERA n.15/2022 sulla regolazione della qualità del servizio di gestione Ecomont si è fatta parte attiva con i 18 Comuni serviti per adeguare il regolamento TARI, la carta della qualità e l'istituzione dei numeri verdi previsti dalla normativa.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

La società, al 31/12/2022, ha percepito i seguenti contributi specifici da enti pubblici:

- Unione Montana Centro Cadore 153.119,14

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo Vi propone di approvare il bilancio dell'esercizio al 31/12/2022, e di destinare l'utile di esercizio di euro 90.925 come segue:

- in ragione di euro 3.528 alla riserva legale, che a seguito di ciò raggiunge il 20% del capitale sociale, ossia euro 50.024
- il residuo interamente alla riserva straordinaria, come previsto dallo statuto.

Nota integrativa, parte finale

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

Longarone, 30 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(DALLA MARTA IVAN)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DALLA MARTA IVAN, in qualità di legale rappresentante della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.