

SORIANO AMBIENTE & MOBILITA'

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA UMBERTO I 12 - 01038 SORIANO NEL CIMINO (VT)
Codice Fiscale	02341000566
Numero Rea	VT 000000171728
P.I.	02341000566
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SORIANO NEL CIMINO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2020

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	16.500
Totale immobilizzazioni (B)	16.500
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	438
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	26.311
Totale crediti	26.311
IV - Disponibilità liquide	95.692
Totale attivo circolante (C)	122.441
D) Ratei e risconti	901
Totale attivo	139.842
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	150.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(23.827)
Totale patrimonio netto	126.173
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	13.669
Totale debiti	13.669
Totale passivo	139.842

Conto economico

31-12-2020

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.311
Totale valore della produzione	26.311
B) Costi della produzione	
7) per servizi	18.932
9) per il personale	
a) salari e stipendi	30.977
Totale costi per il personale	30.977
14) oneri diversi di gestione	239
Totale costi della produzione	50.148
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(23.837)
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	10
Totale proventi diversi dai precedenti	10
Totale altri proventi finanziari	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(23.827)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(23.827)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

ATTIVITA' SVOLTA

L'azienda speciale è un ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale del Comune di Soriano nel Cimino, unico socio. L'azienda speciale conforma la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed ai principi del codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'azienda speciale è stata costituita nel mese di marzo del 2020 e dopo un periodo di assestamento, rallentato anche dalla pandemia, nel mese di agosto 2020 è iniziata l'attività di gestione della biblioteca, del polo museale e dell'ufficio turistico. Il personale utilizzato è stato provvisoriamente reclutato tramite una società interinale.

Nello stesso periodo abbiamo provveduto ad indire i concorsi pubblici per il reclutamento del personale necessario alla gestione di tutti i servizi che sono poi partiti nel mese di gennaio 2021.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 201_, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presenta di seguito la consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presenta di seguito la consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	16.500	16.500
Totale variazioni	16.500	16.500
Valore di fine esercizio		
Costo	16.500	16.500
Valore di bilancio	16.500	16.500

Dal prospetto emerge l'investimento sulle immobilizzazioni effettuato nel primo anno di attività riguardante il compenso pattuito con la società Logos SpA per l'organizzazione e lo svolgimento dei concorsi pubblici per il reclutamento del personale dipendente.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione, pari ad euro 150.000,00 è stato interamente sottoscritto e versato dall'unico socio Comune di Soriano nel Cimino; non sono presenti riserve.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	150.000		150.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(23.827)	(23.827)
Totale patrimonio netto	150.000	(23.827)	126.173

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 18.932, sono così costituiti:

Assicurazione r.c.	8.318
Compenso Direttore Generale	8.866
Compenso per servizi professionali	1.183
Oneri bancari	90
Spese per la sicurezza sul lavoro	475
Totale	18.932

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale assunto tramite società interinale.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa ma comunque riguardanti le imposte sostenute.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Totale Dipendenti	1

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che l'azienda ha ricevuto incarichi retribuiti da parte del Comune di Soriano nel Cimino per un importo pari ad Euro 26.311,47.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto l'Organo Amministrativo, visto che il primo anno di attività si è svolto in forma minore, propone di approvare il bilancio 2020 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a euro 23.826,98.

Nota integrativa, parte finale

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

Soriano nel Cimino, 31/5/2021

L'Amministratore Unico

Francesco Vittori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Roberto Pasquini ragioniere commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili della provincia di Viterbo al n.146, incaricato dagli amministratori della società, dichiara ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L. n. 340/2000 che lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa in formato XBRL, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".

Viterbo, 2 luglio 2021