

# SO.SVI.MA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Risorgimento 13/B, 90020 CASTELLANA SICULA (PA)
Codice Fiscale	04533490829
Numero Rea	PA 202607
P.I.	04533490829
Capitale Sociale Euro	133.620
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	3.615	3.615
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	3.615	3.615
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	248	261
Totale immobilizzazioni immateriali	248	261
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.213.924	2.587.584
4) altri beni	2.825	3.936
Totale immobilizzazioni materiali	2.216.749	2.591.520
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	19.590	19.590
Totale partecipazioni	19.590	19.590
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.590	19.590
Totale immobilizzazioni (B)	2.236.587	2.611.371
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	125	130
4) prodotti finiti e merci	-	16.000
Totale rimanenze	125	16.130
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.515	341.450
Totale crediti verso clienti	355.515	341.450
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.439	172.411
Totale crediti tributari	113.439	172.411
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.006.093	1.057.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	577.748	577.748
Totale crediti verso altri	1.583.841	1.635.501
Totale crediti	2.052.795	2.149.362
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	392.954	165.874
3) danaro e valori in cassa	99	342
Totale disponibilità liquide	393.053	166.216
Totale attivo circolante (C)	2.445.973	2.331.708
D) Ratei e risconti	203.809	163.628
Totale attivo	4.889.984	5.110.322
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	133.620	133.620
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	3.642	-
Totale altre riserve	3.642	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(30.050)	(30.050)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	870	3.642
Totale patrimonio netto	108.082	107.212
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	58.299	69.223
4) altri	990.517	921.517
Totale fondi per rischi ed oneri	1.048.816	990.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.769	48.345
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	362.918
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.662.569	2.662.743
Totale debiti verso banche	2.662.569	3.025.661
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.189	4.732
Totale acconti	3.189	4.732
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.095	58.726
Totale debiti verso fornitori	34.095	58.726
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.781	51.853
Totale debiti tributari	39.781	51.853
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.700	15.612
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.700	15.612
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	843.683	776.884
Totale altri debiti	843.683	776.884
Totale debiti	3.589.017	3.933.468
E) Ratei e risconti	89.300	30.557
Totale passivo	4.889.984	5.110.322

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	445.143	428.529
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(16.000)	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	998.511	1.187.313
Totale altri ricavi e proventi	998.511	1.187.313
Totale valore della produzione	1.427.654	1.615.842
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285	211
7) per servizi	739.812	921.619
8) per godimento di beni di terzi	9.584	9.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	62.662	57.500
b) oneri sociali	13.508	15.604
c) trattamento di fine rapporto	6.788	5.124
Totale costi per il personale	82.958	78.228
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	395.224	106.333
Totale ammortamenti e svalutazioni	395.237	106.333
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5	10
12) accantonamenti per rischi	69.000	270.000
14) oneri diversi di gestione	1.277	3.185
Totale costi della produzione	1.298.158	1.389.170
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.496	226.672
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	209	260
Totale proventi diversi dai precedenti	209	260
Totale altri proventi finanziari	209	260
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	105.646	117.756
Totale interessi e altri oneri finanziari	105.646	117.756
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.437)	(117.496)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.059	109.176
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.113	36.311
imposte differite e anticipate	(10.924)	69.223
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.189	105.534
21) Utile (perdita) dell'esercizio	870	3.642

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	870	3.642
Imposte sul reddito	23.189	105.534
Interessi passivi/(attivi)	105.437	117.496
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	158.062	226.672
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	46.788	275.124
Ammortamenti delle immobilizzazioni	395.237	106.333
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	442.025	381.457
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	600.087	608.129
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.005	10
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.065)	(43.224)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.157)	(30.134)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	43.679	53.274
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	44.518	29.589
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	85.430	(774.689)
Totale variazioni del capitale circolante netto	150.410	(765.174)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	750.497	(157.045)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(105.437)	(117.496)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.314)	(36.311)
(Utilizzo dei fondi)	(364)	(105)
Totale altre rettifiche	(140.115)	(153.912)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	610.382	(310.957)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.453)	(6.597)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(261)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.453)	(6.858)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(362.918)	10.955
(Rimborso finanziamenti)	(174)	(362.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(363.092)	(351.699)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	226.837	(669.514)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	165.874	835.708
Danaro e valori in cassa	342	22
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	166.216	835.730
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	392.954	165.874
Danaro e valori in cassa	99	342

---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

393.053

166.216

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La società è una Agenzia di Sviluppo Locale che opera dal 21 maggio 1997.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

A seguito della diffusione del contagio da Covid-19, nell'esercizio dell'impresa sono state adottate tutte le misure che, secondo la particolarità del lavoro, l'esperienza e la tecnica, sono necessarie a tutelare l'integrità fisica e la personalità morale dei prestatori di lavoro.

### Criteri di valutazione

#### Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non ci sono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

*I costi di impianto ed ampliamento* sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

*I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno* sono stati ammortizzati nei limiti posti dalla legge.

#### Immobilizzazioni materiali

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

La società, avendo optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13/10/2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19 nell'esercizio 2020, ha ripreso nell'esercizio in corso la prima quota di ammortamento pari a € 39.153,66.

L'estensione del piano di ammortamento nel 2020 ha comportato l'emersione di una differenza temporanea di imponibile con la necessità di iscrivere imposte differite nell'apposito fondo imposte differite, pertanto nel 2021 si è effettuato lo storno della prima quota di imposte al suddetto fondo per un importo di € 10.923,87.

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione.

**Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto.

**Crediti e debiti**

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

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

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

**Fondi Per Rischi Ed Oneri**

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

**Costi e ricavi**

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

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni.

**Dividendi**

Non ci sono dividendi.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari".

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

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

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria.

## Altre informazioni

Il D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 prevede, l'adozione di una serie di misure minime di sicurezza per la protezione dei dati personali trattati dalla Vostra società.

Il Titolare del trattamento dei dati, di seguito informa i Signori Soci che sono adottate le misure necessarie in merito al Regolamento Privacy Europeo n. 2016/679 (General Data Protection Regulation, GDPR) che richiede tra l'altro ai Titolari di trattamento dati e dei Responsabili di trattamento dati di adempiere agli obblighi riguardo i Registri delle Attività di Trattamento. Tali Registri sono regolarmente tenuti e:

- contengono specifiche informazioni indicate nei commi 1 e 2 dell'Articolo 30,



- sono redatti per iscritto, intendendo come tale anche il formato elettronico
- sono a disposizione dell'Autorità di Controllo (Garante Privacy) qualora richiesto.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	3.615	0	3.615
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	0	-
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>3.615</b>	<b>0</b>	<b>3.615</b>

I soci debitori sono : LENA SRL € 1.446 ; S.ANASTASIA € 2.169.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	261	261
Valore di bilancio	261	261
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	13	13
Totale variazioni	(13)	(13)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	261	261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13	13
Valore di bilancio	248	248

€ 260,80 Marchio "Paradiso delle Api": è stata richiesta la registrazione al Ministero dello Sviluppo-Ufficio Brevetti e Marchi in data 19/05/2020, accettata il 07/10/2020.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote; rispetto all'esercizio precedente sono state calcolate al 30% delle aliquote sotto riportate per effetto della sospensione operata ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis legge 126 del 13/10/2020.

Ammortam.to computer	20%
Amm.to mobili d'ufficio	15%
Amm.to impianti generici	10%
Amm.Imp.fot.Blufi sm	6,67%
Amm.Imp.fot.Blufi cs	6,67%
Amm.Imp.fot.Bompietro	5,88%
Amm.Imp.Fot.Caltavuturo	6,67%

Amm.Imp.fot.Campofelice	6,67%
Amm.Imp.fot.Castelbuono	5,88%
Amm.Imp.fot.Gangi	5,88%
Amm.Imp.fot.Geraci	5,88%
Amm.Imp.fot.Gratteri	6,67%
Amm.Imp.fot.Resuttano	6,67%
Amm.Imp.fot.Soprana	6,67%
Amm.Imp.fot.Sottana	5,88%
Amm.Imp.fot.Scillato	6,67%
Amm. attr.Sistema Museal	20%

Gli impianti di fotovoltaico sono ammortizzati in 15 o 17 anni, secondo la convenzione stipulata con i Comuni.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.849.074	178.976	29.487	6.057.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.261.490	178.976	25.551	3.466.017
Valore di bilancio	2.587.584	-	3.936	2.591.520
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	392.768	230	2.226	395.224
Altre variazioni	19.108	230	1.115	20.453
Totale variazioni	(373.660)	-	(1.111)	(374.771)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.868.182	179.206	30.602	6.077.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.654.258	179.206	27.777	3.861.241
Valore di bilancio	2.213.924	-	2.825	2.216.749

Le variazioni in aumento (20.453) consistono nell'acquisto di nuove immobilizzazioni per € 32.208, diminuite del credito d'imposta per tassazione con il metodo diretto € 11.755.

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>6.077.989,37</b>
IMPIANTI E MACCHINARIO	5.868.181,50
Impianti generici e specifici	8.933,77
Imp.Fotovoltaico	5.859.247,73
ATTREZZATURE INDUST.R.E COMMERCIALI	179.205,75
Attrezzature Sistema Museale	175.719,97
Attrezzatura varia e minuta	3.485,78
ALTRI BENI MATERIALI	30.602,12
Mobili e macchine ord.d'ufficio	13.146,24
Macchine ufficio elettroniche	17.455,88

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	19.590	19.590	-	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	19.590	19.590	-	-

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	19.590

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Fondazione Borgese	7.965
Associazione Strade dei Vini	2.500
Consorzio Produttori Madoniti	3.000
Cons.Tur.Cefalu-Madonie-Himera	1.000
Quota Gac Golfo di Termini	125
Fondazione ITS Madonie	5.000
Totale	19.590

## Attivo circolante

### Rimanenze

## Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le materie prime e di consumo sono costituite da rimanenze di cancelleria.

La voce prodotti finiti e merci è rappresentata dalle capannine segnaletiche acquistate con il Progetto REM e sono state assegnate alle associazioni partner che dovranno curarne la manutenzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	130	(5)	125
<b>Prodotti finiti e merci</b>	16.000	(16.000)	-
<b>Totale rimanenze</b>	16.130	(16.005)	125

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

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

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	341.450	14.065	355.515	355.515	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	172.411	(58.972)	113.439	113.439	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.635.501	(51.660)	1.583.841	1.006.093	577.748
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.149.362	(96.567)	2.052.795	1.475.047	577.748

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione.

I crediti verso altri oltre esercizio riguardano i crediti con cause in corso (Sunpower per € 373.418,85 e Siemi per € 204.329,42).

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Nazionale	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	355.515	355.515
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	113.439	113.439
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.583.841	1.583.841
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.052.795	2.052.795

<b>CLIENTI</b>	<b>370.646,91</b>
BORGO BAGHERINO DI MELI GIOVANNI BA	92,00
CLIMA EXPERT SOCIETA' A RESPONSABIL	16,50
COMUNE DI ALIMENA	71,00
COMUNE DI ALIMINUSA	5.758,10
COMUNE DI BLUFI	72,00
COMUNE DI BOMPIETRO	61,00
COMUNE DI CACCAMO	35.796,20
COMUNE DI CALTAVUTURO	19.214,92
COMUNE DI CAMPOFELICE	60.436,00
COMUNE DI CEFALU'	29.000,00
COMUNE DI COLLESANO	14,50
COMUNE DI GANGI	6.360,00

COMUNE DI GRATTERI	9.955,49
COMUNE DI ISNELLO	6.800,00
COMUNE DI LASCARI	38,00
COMUNE DI NICOSIA	62.305,20
COMUNE DI POLIZZI GENEROSA	29.191,50
COMUNE DI POLLINA	80,00
COMUNE DI SCIARA	15.326,70
COMUNE DI SCILLATO	29,00
COMUNE DI SCLAFANI BAGNI	29,00
COMUNE DI SPERLINGA	2.110,50
COMUNE DI VALLEDOLMO	8.700,00
COMUNE DI VALLELUNGA	16.166,10
DE GREGORIO VINCENZO	239,12
ENTE PARCO	48.967,19
GSE SPA	7.845,19
LE CASE DI CARDELLINO SRL	378,20
REBOOT SNC DI PRIVITERA FRANCESCO E	16,50
SCHITTINO MARIA TERESA	16,50
SERIO ANTONINO FLAVIO	16,50
SIMSIDER S.R.L.	5.544,00
<b>ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI</b>	<b>13.566,74</b>
Fatture da emettere	13.566,74
<b>CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI</b>	<b>113.438,89</b>
Erario c/IVA da comp.entro 12 mesi	68.110,85
Erario c/IVA a rimb.entro 12 mesi	349,37
Erario c/ritenute subite	17.316,97
Acconti IRES	9.544,00
Acconti IRAP	14.493,00
Altri crediti tributari	305,73
Credito d'imposta	3.318,97
<b>CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI</b>	<b>1.005.493,33</b>
Crediti v/comuni per f.rotazione	344.854,56
Crediti diversi entro 12 mesi	4.968,59
Comune di Termini missione Di Scla	500,00
Quota Gal Soc.Cons.	500,00
Crediti Progetto I ART	546.384,77
Trattenute RAEE Fotovoltaico	1.123,61
Crediti Sistema Idrico Integrato	107.161,80
<b>CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI</b>	<b>577.748,27</b>
Crediti v/GSE-Tenesol in cont.zios	373.418,85
Crediti v/Siem	204.329,42

## Disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	165.874	227.080	392.954
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	342	(243)	99

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	166.216	226.837	393.053

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>393.052,88</b>
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	392.954,02
BCC Conto 5718	358.139,49
Unicredit	34.681,60
Carta di credito BCC	132,93
<b>DENARO E VALORI IN CASSA</b>	<b>98,86</b>
Cassa Euro	98,86

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e Risconti attivi

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	115.641	50.354	165.995
<b>Risconti attivi</b>	47.987	(10.173)	37.814
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	163.628	40.181	203.809

<b>Dettaglio Ratei:</b>	
10.074,81	su ritiro dedicato
30.670,68	su incentivi fot nov
24.565,46	su incentivi fot dic
39.684,00	costi I ART
61.000,00	costi per Servizio Idrico Integrato
<b>165.994,95</b>	<b>totale</b>

<b>Dettaglio Risconti:</b>	
37.598,75	Risconti attivi su interessi mutui della durata di 15 anni
123,95	Risconti attivi su hosting e domini
91,00	UNIPOL S.P.A. Assicurazione
<b>37.813,70</b>	<b>totale</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

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

Rispetto al precedente esercizio il capitale sociale è rimasto invariato.

Il totale del patrimonio netto è superiore ai 2/3 del capitale sociale.

	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	133.620	0	0	0	0	0		133.620
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	-	0	0	0	0	0		-
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		3.642
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0		3.642
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(30.050)	0	0	0	0	0		(30.050)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.642	0	0	0	0	0	870	870
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	107.212	0	0	0	0	0	870	108.082

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto



Il capitale sociale è costituito da n. 1310 azioni del valore nominale di € 102,00 ciascuna, suddivise tra 212 soci di cui per il 51% azioni di categoria A e detenute da enti pubblici e per il 49% in azioni di categoria B detenute da soggetti privati.

Le azioni di parte pubblica sono di seguito distinte:

n.titolo	Categoria	Valore unitario	Numero azioni	Valore nominale Sottoscritto	% di capitale	capitale versato	NOME SOCIO	Data ingresso
1	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Alimena	21/05/1997
209	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Aliminusa	04/10/2019
2	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Blufi	28/12/2001
3	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Bompietro	28/12/2001
210	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Caccamo	04/10/2019
4	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Caltavuturo	21/05/1997
5	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Campofelice	28/12/2001
6	A	102 €	84	8.568 €	6,41	8.568 €	Comune di Castellana Sicula	21/05/1997
7	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Castelbuono	21/05/1997
8	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	comune di Cefalù	28/12/2001
9	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Collesano	21/05/1997
10	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Gangi	21/05/1997
11	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Geraci Siculo	21/05/1997
12	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Gratteri	28/12/2001
13	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Isnello	28/12/2001
14	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Lascari	28/12/2001
211	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Montemaggiore	04/10/2019
212	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Nicosia	04/10/2019
15	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Petralia Soprana	21/05/1997
16	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Petralia Sottana	21/05/1997
17	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Polizzi Generosa	21/05/1997
18	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Pollina	21/05/1997
19	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Resuttano	28/12/2001
20	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di San Mauro C.	21/05/1997
213	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Sciara	04/10/2019
21	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Scillato	28/12/2001
22	A	102 €	16	1.632 €	1,22	1.632 €	Comune di Sclafani	28/12/2001
214	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Sperlinga	04/10/2019
215	A	102 €	8	816 €	0,61	816 €	Comune di Valledolmo	04/10/2019
216	A	102 €	7	714 €	0,53	714 €	Comune di Vallerlunga	04/10/2019
201	A	102 €	190	19.380 €	14,50	19.380 €	Ente Parco delle Madonie	21/05/1997

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	133.620	
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	3.642	B
<b>Totale altre riserve</b>	3.642	
<b>Totale</b>	137.262	

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

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura d'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.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	69.223	921.517	990.740
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	69.000	69.000
Utilizzo nell'esercizio	10.924	-	10.924
Totale variazioni	(10.924)	69.000	58.076
Valore di fine esercizio	58.299	990.517	1.048.816

ALTRI FONDI	961.517,36
Fondo di rotazione progettualit	549.017,36
F.do copertura perd.soc.partecipat	2.500,00
F.do rischi per cause in corso	439.000,00

Il F.do rischi per cause in corso è stato aumentato di € 69.000.

Gli altri fondi sono rimasti invariati.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	48.345
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.788
Totale variazioni	6.788
Valore di fine esercizio	54.769

## Debiti

### Debiti

I debiti a lungo termine, si riferiscono a :

Debiti verso banche:

Mutuo Unicredit 47700 interesse annuo indicativo 0,45% elaborato sulla base dell'ultimo valore assunto dal tasso variabile, scadenza 30/06/2028.

Mutuo Unicredit 88600 interesse annuo indicativo 2,31% elaborato sulla base dell'ultimo valore assunto dal tasso variabile, scadenza 30/06/2028.

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

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

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

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	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
<b>Debiti verso banche</b>	3.025.661	(363.092)	2.662.569	-	2.662.569	665.182
<b>Acconti</b>	4.732	(1.543)	3.189	3.189	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	58.726	(24.631)	34.095	34.095	-	-
<b>Debiti tributari</b>	51.853	(12.072)	39.781	39.781	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	15.612	(9.912)	5.700	5.700	-	-
<b>Altri debiti</b>	776.884	66.799	843.683	843.683	-	-
<b>Totale debiti</b>	3.933.468	(344.451)	3.589.017	926.448	2.662.569	665.182

<b>FORNITORI</b>	<b>21.019,40</b>
BELLOMO SNC	34,54
BRANCATO GANDOLFO	808,78
COSTRUZIONI E SERVIZI SRLS	180,00
ENEL DISTRIBUZIONE S.P.A.	3.975,36
ERNY JENNIFER MARIE	990,00
FERNANDO LEON	800,00
FONDAZIONE BORGESE	10.329,12
SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - SERV	1.691,90
SVE VENDITA ENERGIE SRL	209,70
Vecchiato David	2.000,00
<b>DEBITI</b>	<b>3.498.363,10</b>
<b>DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI</b>	<b>2.662.569,17</b>
Mutuo 47700	968.888,88
Mutuo 88600	1.693.680,29
<b>ACCONTI ENTRO 12 MESI</b>	<b>3.188,50</b>
Anticipi da clienti entro 12 mesi	3.188,50
<b>ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI</b>	<b>13.074,86</b>
Fatture da ricevere entro 12 mesi	13.074,86
<b>DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI</b>	<b>39.511,90</b>
Erario c/ritenute irpef dipendenti	5.667,90
Debito per IRES	20.397,00
Debito per IRAP	13.447,00
<b>DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI</b>	<b>5.700,00</b>
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mes	2.460,00
Debiti v/altri enti	3.240,00
<b>ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI</b>	<b>778.044,00</b>
Deb.per emolumenti amministratori	8.153,68
Debiti salari,stip.,ferie maturate	7.462,00
Debiti per emolumenti collaborator	3.195,38
Altri debiti diversi entro 12 mesi	69.802,88
Comuni c/ritiro dedicato	6.319,60
I ART Anticipazioni dei comuni	745.080,00
Deb.v/ clienti per anticipi	3.669,30

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Nazionale	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	2.662.569	2.662.569

Area geografica	Nazionale	Totale
Acconti	3.189	3.189
Debiti verso fornitori	34.095	34.095
Debiti tributari	39.781	39.781
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.700	5.700
Altri debiti	843.683	843.683
<b>Debiti</b>	<b>3.589.017</b>	<b>3.589.017</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.662.569	2.662.569
Acconti	3.189	3.189
Debiti verso fornitori	34.095	34.095
Debiti tributari	39.781	39.781
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.700	5.700
Altri debiti	843.683	843.683
<b>Totale debiti</b>	<b>3.589.017</b>	<b>3.589.017</b>

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

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

#### RATEI:

25,21	IMPOSTA DI BOLLO DATA 03.01.22
8,26	SU COMM BANCARIE
131,33	BCC
32,45	SU REG INAIL
235,50	SPESE RID
1.119,06	RATEO ENEL FOT
496,75	RATEO RISCALDAMENTO
28,86	RATEO SPESE TELEF
189,43	RATEO SPESE SERV VARI
15.910,00	COSTI I ART
<b>18.176,85</b>	<b>totale</b>
<b>RISCONTI</b>	
63.961,71	RISCONTO FINO AL 30.6.22 su servizi SII
7.161,20	su incentivi fot conguagli
<b>71.122,91</b>	<b>Totale</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	30.557	(12.380)	18.177
<b>Risconti passivi</b>	-	71.123	71.123
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	30.557	58.743	89.300

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

##### Ripartizione dei ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi normalmente si identifica con la prestazione stessa.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni per servizi SUAP	54.514
Servizi vari ai comuni	390.629
<b>Totale</b>	<b>445.143</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nazionale	445.143
<b>Totale</b>	<b>445.143</b>

ALTRI RICAVI E PROVENTI	998.510,76
Sopravv.attive	3.507,13
Abbuoni attivi	26,72
Incentivo su energia prodotta	367.290,55
Ritiro dedicato fotovoltaico	126.392,03
Progetto I ART	483.550,04
Ricavi Sistema Idrico Integrato	10.744,29
Ricavi per efficientamento energetico	7.000,00

### Costi della produzione

ACQUISTI DIVERSI	284,56
Materiali di consumo	284,56
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>735.097,07</b>
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	515.691,07
Energia elettrica uffici	1.370,75
Spese di riscaldamento	1.900,72
Acqua	90,73
Servizi vari deducibili	315.796,65
Consulenze tecniche	153.127,74
costi energia fotovoltaico	16.713,42
Costi GSE ritiro dedic.Fotovoltaic	4.601,46
costo ritiro ded. 5%comuni	6.319,60
Costi vari fotovoltaico	15.770,00
<b>COSTI PER SERVIZI (GENERALI)</b>	<b>213.648,36</b>
Assicurazioni diverse	735,00
Sp.viaggio,vitto,all.dipend.ded.	333,64
Manut./ripar.su altri beni propri	1.110,16
Emolum.soci amministr.soc.capitali	70.000,00

Emolumenti collegio sindacale	17.526,03
Compensi a collab./lav.a progett	23.669,30
Spese postali	116,20
Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.134,52
Spese bancarie	2.020,12
Commissioni bancarie	200,00
Commiss.per servizi di incasso	46,40
Spese legali	5.707,64
Servizi e prestazioni rese da prof	63.497,34
Visite ed esami medici per dipend.	50,00
Spese aggiornamento e formaz.pers.	70,00
Servizi e spese di pulizia	1.720,30
Serv.vari gener.e amministr.ded.	1.137,67
Altre Spese condominiali ded.	800,00
Altre spese deducibili	7.682,52
Canoni di assistenza	1.055,74
Contr.cassa prev.lav.auton.aff.att	1.654,00
Contrib.INPS collab./lav.a progett	3.200,00
Contr.INPS soci ammin.soc.capitali	15.939,42
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>14.300,33</b>
LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI,LICENZE	14.300,33
Locazione uffici	9.489,44
Oneri accessori su locaz.uffici	94,89
Rimborsi km.utilizzo auto ammin.	4.716,00
<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>82.958,44</b>
SALARI E STIPENDI	62.662,18
Stipendi impiegati	62.662,18
ONERI SOCIALI	13.508,35
Contributi assic.obblig.contro inf	498,80
Oneri sociali per impiegati	13.009,55
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.787,91
Accant. fondo TFR altri dipendenti	6.787,91
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>395.236,89</b>
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	13,04
Amm.marchi	13,04
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.MATERIALI	395.223,85
Amm.impianti generici e specifici	257,88
Amm.attrezzatura varia e minuta	229,51
Amm.macchine ufficio elettroniche	1.219,70
Amm. impianti fotovoltaico	354.363,10
Amm. ripreso 2020	39.153,66
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>16.130,00</b>
RIM.INIZ.MAT.PRIME,SUSS.,DI CONSUMO	130,00
Rim.iniz.mat.prime,suss.,di consum	130,00
RIM.INIZ.MERCI,AGGI,PRODOTTI,OPERE	16.000,00
Rim.iniziali prodotti finiti	16.000,00
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>69.000,00</b>
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	69.000,00
Acc.f.do rischi ind.su contenzioso	69.000,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.274,98</b>

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.274,98
Tasse vidimazione libri	309,87
Tassa raccolta rifiuti	75,16
Valori bollati	24,00
Spese per depositi/pubblicazioni	167,00
Arrotondamenti passivi	0,33
Sanzioni rit.pag.	211,84
Diritti camerali (CCIAA)	470,68
Sopravvenienze passive	16,10

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Interessi attivi sulla giacenza media dei c/c maturati nell'esercizio 2021.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	105.646
Totale	105.646

La voce "altri" è costituita per € 10.058 interessi di preammortamento, € 95.572 dagli interessi sui Mutui ed € 16 da interessi su posticipo pag. imposte.

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

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

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

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

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

**Calcolo imposte:**

#### CALCOLO IRES:

#### Variazioni in aumento ai fini IRES

Conto	Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
29/ 15/ 35	Emolum.soci amministr.soc.capitali (non pagati nel 2021)	70.000,00	100,00	8.154,00
29/ 15/ 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.134,52	20,00	226,90
37/ 5/ 1	Acc.f.do rischi ind.su contenzioso	69.000,00	100,00	69.000,00
38/ 5/ 26	Arrotondamenti passivi	0,33	100,00	0,33
38/ 5/ 27	Sanzioni rit.pag.	211,84	100,00	211,84
38/ 5/ 34	Sopravvenienze passive	16,10	100,00	16,10
43/ 5/ 1	IRES	20.628,00	100,00	20.628,00
43/ 5/ 2	IRAP	13.485,00	100,00	13.485,00
43/ 10/ 2	IRES - util.f.do imposte differite	-9.396,88	100,00	-9.396,88
43/ 10/ 8	IRAP - util.f.do imposte differite	-1.526,99	100,00	-1.526,99
	<b>Totale</b>	<b>163.551,92</b>		<b>100.798,30</b>

Variazioni in diminuzione ai fini IRES				
Conto	Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
29/ 15/ 35	Emolum.soci amministr.soc.capitali (2020 pagati nel 2021)	70.000,00	15,00	10.578,00
47/ 5/ 19	Sopravv.attive	3.507,13	100,00	3.507,13
47/ 5/ 29	Abbuoni attivi	26,72	100,00	26,72
	10% Irap deducibile	1.608,00	100,00	1.608,00
	<b>Totale</b>	<b>75.141,85</b>		<b>15.719,85</b>
<b>Risultato d'esercizio:</b>			<b>870,46</b>	
<b>IRES</b>	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Ordinaria	85.948,91	24,00	<b>20.627,74</b>	

**CALCOLO IRAP**

Conto	Descrizione	Val. Bilancio
	<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>1.443.778,64</b>
	<b>Totale Costo della produzione</b>	<b>1.162.323,83</b>

<b>Valore contabile produzione netta:</b>	<b>281.454,81</b>
---	-------------------

<b>Variazioni in aumento ai fini IRAP</b>	
---	--

Conto	Descrizione	Variazione
29/ 15/ 35	Emolum.soci amministr.soc.capitali	70.000,00
	Contributi inps socio amministratore	15.939,42
	Compensi per prestazioni occasionali (I ART)	29.540,00
29/ 15/ 41	Compensi a collab./lavor.a progetto	23.669,30
29/ 15/ 102	Contrib.INPS collab./lav.a progetto	3.200,00
31/ 5/ 18	Rimborsi km.utilizzo auto ammin.	4.716,00
38/ 5/ 26	Arrotondamenti passivi	0,33
38/ 5/ 27	Sanzioni rit.pag.	211,84
38/ 5/ 34	Sopravvenienze passive	16,10
	<b>Totale</b>	<b>147.292,99</b>

<b>Variazioni in diminuzione ai fini IRAP</b>	
---	--

Conto	Descrizione	Val. Bilancio
47/ 5/ 29	Abbuoni attivi	26,72
	DEDUZIONI DIPENDENTI	82.958,00
	<b>Totale</b>	<b>82.984,72</b>

<b>IRAP</b>	Imponibile	Aliquota	Imposta
Ordinaria	345.763,08	3,90	13.484,76



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

La società si avvale di n. 3 dipendenti; la voce salari e stipendi comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresa la maternità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivo del commercio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	14.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.526
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.526

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

#### Impegni e garanzie

*Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale*

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

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

Infine, per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro **870,46**, in ottemperanza a quanto espressamente previsto all'art. 60, comma 7-ter della legge n. 60/2020, **si propone di aumentare la riserva indisponibile**, così come è stato deliberato dall'assemblea nella seduta del 15 luglio 2021, fino all'ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 e pari ad € 248.110,36.

L'amministratore Unico

Ficile Alessandro

IL SOTTOSCRITTO Ficile Alessandro IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,ART. 38, COMMA 3-BIS DPR 445/2000 E 22, COMMA 3 DEL D.LGS. N. 82/2005 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO, ILDOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA NOTA INTEGRATIVA IN PDF/A SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO Ficile Alessandro IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,ART. 38, COMMA 3-BIS DPR 445/2000 E 22, COMMA 3 DEL D.LGS. N. 82/2005 DICHARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO, ILDOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA NOTA INTEGRATIVA IN PDF/A SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI.



## SO.SVI.MA SpA

Sede: Viale Risorgimento 13B Castellana Sicula (PA)  
Tel-Fax 0921/563005 Sito Internet: [www.sosvima.com](http://www.sosvima.com)  
E-mail – [sosvima@gmail.com](mailto:sosvima@gmail.com) PEC: [sosvima.agenzia@pec.it](mailto:sosvima.agenzia@pec.it)

Prot.1134 del 23.02.2022

Comune di San Mauro Castelverde

Al Resp. del Settore Economico  
Finanziario-Tributario

**Oggetto: Certificazione dell'organo di revisione sulla situazione creditoria e debitoria al 31.12.2021.**

Il sottoscritto **Siragusa Aldo**, in qualità di Revisore della società Sosvima S.p.A. certifica che, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2021** dalla contabilità aziendale della suddetta società corrispondono con gli importi evidenziati nelle seguenti tabelle:

DEBITI V/ ENTI PUBBLICI		
Comune	Anticipazioni I ART	TOTALE DEBITI
San Mauro C.	60.000,00	60.000,00 €

CREDITI V/ ENTI PUBBLICI				
Comune	ANTICIPAZIONE FONDO ROTAZIONE	Quota di servizio 2020	Quota di servizio 2021	TOTALE CREDITI
San Mauro C.	30.437,30 €	7.581,00 €	7.600,00 €	45.618,30 €

*Si prega di segnalare eventuali discordanze con i Vs. saldi.*

**Distinti Saluti**

Firma revisore





## SO.SVI.MA SpA

Sede: Viale Risorgimento 13B Castellana Sicula (PA)  
Tel-Fax 0921/563005 Sito Internet: [www.sosvima.com](http://www.sosvima.com)  
E-mail – [sosvima@gmail.com](mailto:sosvima@gmail.com) PEC: [sosvima.agenzia@pec.it](mailto:sosvima.agenzia@pec.it)

Prot.1463 del 09.03.2022

Comune di San Mauro Castelverde

Al Resp. del Settore Economico  
Finanziario-Tributario

**Oggetto: Rettifica Certificazione dell'organo di revisione sulla situazione creditoria e debitoria al 31.12.2021.**

Il sottoscritto **Siragusa Aldo**, in qualità di Revisore della società Sosvima S.p.A. certifica che, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2021** dalla contabilità aziendale della suddetta società corrispondono con gli importi evidenziati nelle seguenti tabelle:

DEBITI V/ ENTI PUBBLICI		
Comune	Anticipazioni I ART	TOTALE DEBITI
San Mauro C.	60.000,00	60.000,00 €

CREDITI V/ ENTI PUBBLICI				
Comune	ANTICIPAZIONE FONDO ROTAZIONE			TOTALE CREDITI
San Mauro C.	30.437,30 €			30.437,30 €

*Si prega di segnalare eventuali discordanze con i Vs. saldi.*

**Distinti Saluti**

Firma revisore

