

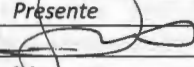
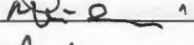
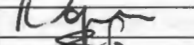

Data 14/10/2022

Delibera n.23/2022

**OGGETTO: Riscontro Delibera di Giunta Comunale n.169 del 05/10/2022 avente ad oggetto: "Asm Piano Programma 2022-Esami e direttive da proporre al Consiglio Comunale";**

L'anno **DUEMILAVENTIDUE** il giorno **QUATTORDICI** del mese di **OTTOBRE**, alle ore 19,30 presso la sede operativa dell'ASM Pontecorvo in Vicolo delle Mura S. Andrea si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti:

	CDA	Presente	Assente
Presidente	Trotto Gino		
Consigliere – Vice Presidente	Di Schiavi Roberto Valentino		
Consigliere	Ciccione Mauro		assente
Consigliere	Agenori Rosalba		
Consigliere	Fisucci Ernesto		

Sono assenti: Mauro Ciccione

Assume la presidenza del Consiglio di Amministrazione il Sig. Trotto Gino il quale, constatato e fatto constatare che la riunione si è regolarmente costituita a norma di legge e di statuto, la dichiara aperta e valida (ai sensi dell'art. 16 comma1) a deliberare sugli argomenti dell'oggetto sopraindicati. Viene chiamato a svolgere le funzioni di segretario il Sig. Fisucci Ernesto e si procede alla lettura del verbale precedente che viene approvato all'unanimità dei presenti.

Si passa all'esame del punto all'ordine del giorno:

**Riscontro Delibera di Giunta Comunale n.169 del 05/10/2022 avente ad oggetto: Asm Piano Programma 2022-Esami e direttive da proporre al Consiglio Comunale ;**

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**VISTO** lo Statuto dell'ASM Pontecorvo e i regolamenti vigenti;

**VISTO** il Decreto n. 36/2008 con la quale il Sindaco del Comune di Pontecorvo autorizzava con decorrenza 01/01/2009 la gestione dei servizi delegati all'ASM di Pontecorvo;

**VISTI** i contratti di servizio e protocolli operativi per "Gestione Impianti ,Trasporto e Refezione scolastica, Asilo Nido ,P.affissioni " ;

**VISTO** il contratto di servizio (rep. 547/2020 S.P.) relativo al servizio "Progetto Eco-Pontecorvo"

**VISTA** la delibera ASM n.23 del 10/04/21 e le delibere di G.C. n. 51 del 21/04/21 e di C.C. n.24 dello 07/05/2021 con le quali sono stati approvati il Nuovo Piano Programma 2021 e Pluriennale 2021/2023;

**VISTE** le delibere di Cda n.25/2015 e n.65/2019 con le quali è stato autorizzato il presidente a svolgere, in via momentanea, anche i compiti e le funzioni del Direttore Generale fino alla nomina dello stesso (art.23 comma 4 Statuto);

**PRESO ATTO** che con Decreto Sindacale n.10/19 è stato riconfermato il CdA della ASM Pontecorvo con Presidente il Sig. Trotto Gino e consiglieri i Sig.ri Spiridigliozzi Gaetano e Ciccione Mauro;

**VISTA** la lettera di dimissioni pervenuta con prot. n. 939 del 03/08/2020 da parte del membro del CdA **Spiridigliozzi Gaetano**, per sopraggiunte esigenze personali;

**PRESO ATTO** che con decreto Sindacale n. 5/2021 del 26/01/21 e Delibera Asmn.10/2021 ("presa atto del decreto e nomina Vicepresidente"), è stato nominato il Sig. **Di Schiavi Roberto Valentino** in sostituzione del dimissionario Spiridigliozzi Gaetano e lo stesso nel subentro, dal Cda è stato designato Vicepresidente (ai sensi dell'art. 11 comma 3 dello statuto);

**PRESO ATTO** che con Delibera di Consiglio Comunale n.36 del 29/06/2021 è stato modificato l'art. 11 comma 1 dello statuto ("Composizione e durata delle cariche"), dove il Cda che era composto da tre membri viene portato ad un numero di cinque compreso il presidente e l'eventuale vicepresidente, che rimangono in carica per tre anni;

**PRESO ATTO** che con decreto Sindacale n.18/21 del 07/09/21 sono stati nominati i Sigg. Rosalba Agenori e Ernesto Fisucci, quali nuovi componenti del Cda;

**CONSIDERATO** che in seguito alla presa atto di nomina(Del.n.70/2021) il CdA è composto da 5 membri compreso il presidente e l'eventuale Vicepresidente (Art.11 comma 1 statuto);

**TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO** si passa alla discussione del punto inserito nell'ordine del giorno:

**VISTA** la Delibera di Cda n.75 del 28/10/2021, assunta al protocollo del comune al n. 21259 del 29/10/2021 con la quale l'Asm ha trasmesso il Piano Programma 2022;

**EVIDENZIATO** che il Piano Programma 2022 con il collegato Bilancio di esercizio di previsione pluriennale 2022/2024, prevede un budget complessivo di € 2.105.785,00, da trasferire all'Asm per garantire la gestione dei servizi per l'anno 2022;

**VISTA** la Delibera di G.C. n.169 del 05/10/2022 pubblicata il 10/10/2022 avente ad oggetto "ASM Piano Programma 2022-Esami e Direttive da proporre al Consiglio Comunale" ;

**VISTA** la Delibera di C.C. n 33 del 27/07/2022 avente ad oggetto: "Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo. Esame ed approvazione bilancio consuntivo –esercizio 2021" (pubblicata il 28/09/2022);

CONSIDERATO che nella Delibera n. 169 del 05/10/2022 richiamata, la Giunta ha evidenziato che il piano Programma 2022, con il collegato Bilancio di esercizio di Previsione pluriennale 2022/2024 prevede un Budget complessivo di € 2.105.785,00 da trasferire all'A.S.M. per garantire la gestione dei servizi per l'anno 2022;

CONSIDERATO, inoltre, che con la Delibera n. 33 del 27/07/2022, il Consiglio Comunale, preso atto della comunicazione Prot. n. 757 dell'ASM del 06/05/2022 acquisita al protocollo del comune al n. 9260 in data 07/05/2022 con la quale l'Azienda ha rimesso al Comune il bilancio dell'esercizio 2021 con relativi allegati finanziari e contabili previsti dalla normativa vigente, ha approvato il Bilancio dell'esercizio 2021 dell'A.S.M. Pontecorvo;

CONSIDERATO che nella richiamata delibera di C.C. n. 33/2022 questo ente ha deliberato di approvare il Bilancio Consuntivo Esercizio anno 2021 con relativi allegati finanziari e contabili previsti dalla normativa vigente in materia, che allegati costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, presentato dalla ASM, regolarmente sottoscritto dal Revisore del Conto, dal quale emerge una situazione finanziaria con un utile di esercizio di € 106.894,00;

RITENUTO opportuno richiamare l'attenzione della Giunta del Comune di Pontecorvo in ordine all'importo di € 106.894,00 erroneamente considerato utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 in quanto, il Bilancio d'esercizio 2021 dell'Azienda Speciale ASM Pontecorvo ha chiuso senza alcun utile e senza alcuna perdita. Infatti, come è agevole constatare dalla lettura Bilancio depositato dall'ASM in data 06/05/2022 unitamente agli allegati previsti ed in particolare la relazione del Revisore Unico, l'Azienda Municipale non ha prodotto né utili né perdite nell'esercizio 2021. Mentre, il risultato attivo richiamato nelle delibere di Consiglio comunale n. 33/2022 e di Giunta comunale n. 169/2022 ovvero l'importo di € 106.894,00 corrisponde all'utile dell'esercizio 2020 il quale è stato in parte utilizzato da questa Amministrazione per compensare mancati trasferimenti di € 18.042,80 per le spese anticipate dall'ASM per l'organizzazione del Carnevale 2019, come debitamente riportato dalla delibera di Consiglio Comunale n. 29 del 07/06/2021. Pertanto, l'Azienda Municipale in sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2021 ha conservato nell'ambito del Patrimonio netto sotto la voce V - Riserve Statutarie l'importo di € 88.852,00 (€ 106.894 al netto dell'importo compensato di € 18.042,00).

RICHIAMATO l'incontro convocato e presieduto dal Sindaco presso l'aula Consiliare del Comune in data 19/07/2022 alla presenza del Revisore Unico Dott. Eugenio Colacicco, del Presidente e i membri del Cda dell'A.S.M. Pontecorvo, degli Assessori e Consiglieri comunali e dei responsabili dei servizi interessati, nel quale è stato fatto presente che l'Azienda vanta un credito nei confronti del Comune di € 73.742,00 quali ratei non trasferiti per servizi resi dall'Azienda nei confronti dell'ente (vedi allegato "situazione crediti/debiti al 31/12/2021 di Asm verso Ente Locale");

CONSIDERATO che nella stessa riunione appena richiamata, è emerso che l'Ente Comunale si sarebbe rivalso della Riserva statutaria dell'Azienda di € 88.852,00 per compensare il credito dalla stessa vantato di € 73.742,00; quindi, la Riserva ancora disponibile derivante dall'utile di esercizio 2020, una volta dedotto il credito vantato dall'A.S.M. nei confronti del Comune, diventa di € 15.110,00;

PERTANTO, il Comune di Pontecorvo per finanziare il Piano Programma 2022 dell'A.S.M. avrebbe potuto utilizzare soltanto la somma di € 15.110,00 e non € 106.894,00 come riportato nella delibera di G.C. n. 169 del 05/10/2022 di proposta al Consiglio comunale per l'approvazione del richiamato Piano Programma;

VISTA la richiesta inoltrata via pec. prot. 1462 del 13/10/2022 al Revisore Unico dell'Azienda Dott. Eugenio Colacicco, per avere un parere di congruità sulla delibera di G.C. n.169, in quanto si ravvisano errori nell'imputazione dell'utile dell'esercizio 2021 per la copertura dei costi dei servizi di cui al piano programma 2022;

VISTA la relazione del Revisore pervenuta in data 14 ottobre 2022, prot. 1466, in allegato;

Il CDA invita la Giunta a modificare la delibera di G.C. n. 169 oggetto del presente o.d.g. più volte richiamata, considerando quale importo disponibile da utilizzare per la copertura della spesa derivante dall'attuazione del Piano Programma 2022 l'importo di € 15.110,00 (e non 106.894,00) e provvedere altresì alla copertura della rimanente e mancante somma di € 91.784,00.

#### DELIBERA

1. DI APPROVARE le considerazioni di cui alle premesse;
2. DI PRENDERE ATTO della relazione/parere del Revisore Unico;
3. DI PRENDERE ATTO che l'importo disponibile è di € 15.110,00 e non € 106.849,00, come riportato nella delibera di C.C. n. 33/2022;
4. DI INVITARE la Giunta Comunale a modificare la delibera n.169 del 05/10/2022 ed individuare la somma di € 91.784,00 per la copertura della spesa derivante dall'attuazione del Piano Programma 2022;
5. DI PUBBLICARE sul sito Web istituzionale –sezione amministrazione trasparente di Asm Pontecorvo, l'atto deliberato;
6. DI INDIVIDUARE quale responsabile del procedimento il Presidente dell'Azienda nonché Direttore Generale F.F.

IL SEGRETARIO

Fisucci Ernesto



IL PRESIDENTE/Direttore Gen. F.F.

Ing. Trotto Gino





## AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO

Sede legale in Piazza IV Novembre, snc – 03037 Pontecorvo (FR) - Capitale Sociale Euro 6.000,00

Registro Imprese di Frosinone e Codice Fiscale n. 02560880607 REA: FR - 161398

### **Parere di congruità sulla delibera della Giunta Comunale di Pontecorvo n. 169 del 5 ottobre 2022.**

Oggi giovedì tredici del mese di ottobre dell'anno duemilaventidue, il sottoscritto Dott. Eugenio Colacicco Revisore unico dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo (in sigla ASM) nominato con deliberazione di Consiglio comunale del Comune di Pontecorvo n. 9 del 12 marzo 2021 (Prot. ASM n. 505 del 09/04/2021), ha ricevuto mediante pec dal Presidente dell'ASM una richiesta di parere di congruità sulla delibera di Giunta comunale n. 169 del 05/10/2022 in quanto si ravvisano errori nell'imputazione dell'utile dell'esercizio 2021 per la copertura dei costi dei servizi di cui al piano programma 2022/2024.

A tal fine, sono state trasmesse:

- a) la delibera di Giunta comunale n. 169 del 5 ottobre 2022 avente ad oggetto: "ASM Piano Programma 2022 - Esame e direttive da proporre al Consiglio Comunale";
- b) la delibera di Consiglio comunale n. 33 del 27 luglio 2022 avente ad oggetto: "Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo. Esame ed approvazione bilancio consuntivo - esercizio 2021".

**Esaminate** le delibere di Giunta e di Consiglio comunale, il Revisore relaziona quanto segue.

La Giunta comunale di Pontecorvo con deliberazione n. 169 del 05/10/2022, quale proposta di deliberazione al Consiglio comunale, ha preso atto che il Piano Programma 2022, con il collegato Bilancio di esercizio di Previsione pluriennale 2022-2024 prevede un Budget complessivo di € 2.105.785,00 da trasferire all'ASM per garantire la gestione dei servizi per l'anno 2022.

In precedenza, l'Ente con deliberazione di Consiglio comunale n. 33 in data 27 luglio 2022, preso atto della nota prot. n. 757 dell'ASM del 06/05/2022 per la trasmissione della documentazione riferita al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 e relativi allegati finanziari e contabili previsti dalla normativa vigente, è stato approvato il Bilancio dell'ASM riferito all'esercizio 2021. Con la deliberazione n. 33 il Consiglio comunale di Pontecorvo decide di *"approvare il Bilancio Consuntivo Esercizio anno 2021 con relativi allegati finanziari e contabili previsti dalla normativa vigente in materia, che allegati costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, presentato dalla ASM, regolarmente sottoscritto dal Revisore del Conto, dal quale **emerge una situazione finanziaria con un utile di esercizio di € 106.894,00**"*.

Sulla scorta di tale atto deliberativo, successivamente, in data 5 ottobre 2022, la Giunta comunale con deliberazione n. 169 propone al Consiglio comunale l'approvazione del Piano Programma 2022, redatto dalla A.S.M. "Pontecorvo", così come approvato dal C.d.A. dell'Azienda, dando atto che la copertura della spesa derivante dall'attuazione del Piano Programma è assicurata:



- con fondi di bilancio 2022/2024 già stanziati;
- con compensazione di € 106.894,00, accertato quale utile di esercizio nel bilancio ASM anno 2021;
- con apposita variazione di bilancio per ulteriori € 10.169,00.

È di tutta evidenza che dal bilancio d'esercizio dell'ASM Pontecorvo, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa, **non "emerge una situazione finanziaria con un utile di esercizio di € 106.894,00"**.

Infatti, come risulta agevole constatare dalla lettura del bilancio d'esercizio 2021 trasmesso al protocollo del Comune di Pontecorvo con nota del 6 maggio 2022 (prot. ASM n. 757) corredato dalla relazione del sottoscritto Revisore, il risultato di esercizio evidenzia un pareggio economico, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

#### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	12.504	11.174	1.330
ATTIVO CIRCOLANTE	503.391	455.226	48.165
RATEI E RISCONTI	-	6.346	- 6.346
TOTALE ATTIVO	515.895	472.746	43.149

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	94.853	112.893	- 18.040
FONDI PER RISCHI E ONERI	30.383	39.340	- 8.957
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTOLAVORO SUBORDINATO	198.780	179.903	18.877
DEBITI	191.879	140.610	51.269
RATEI E RISCONTI	-	-	
TOTALE PASSIVO	515.895	472.746	43.149

#### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.519.670	1.385.867	133.803
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.519.189	1.278.659	- 240.530
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	481	107.208	- 106.727
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(481)	(314)	- 167
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	106.894	- 106.894
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	106.894	- 106.894



Alla c.a. del

Responsabile Ufficio Finanze  
del Comune di Pontecorvo

Situazione crediti/debiti al 31.12.2021 di A.S.M. Pontecorvo verso Ente Locale  
Comune di Pontecorvo

**CREDITI: Anno 2021**

Servizio	Causale	Importo
Gestione Impianti	Rateo Ott./Nov./Dicembre 2021	€ 30.000,00
Gest.Imp.Serv. Sp.ali (Trincia)	Rateo Dicembre 2021	€ 12.500,00
Servizi Scolastici	Rateo dicembre 2021	€ 35.463,58
Servizi Scolastici	Residuo Rateo Novembre 2021 )	€ 10.590,79
Asilo Nido	Rateo Dicembre 2021	€ 18.813,85
Asilo Nido	Residuo Rateo Nov. 2021 Rateo Nov. 2021(Riman.)	€ 15.014,84 € 678,71
Custode Cimitero S.Oliva	Rateo Ott./Nov./Dicembre 2021	€ 6.249,00
Pubbliche Affissioni	Rateo Dicembre	€ 1.650,00
ASM Gestione e Funzion.to	Rateo Dicembre 2021	€ 3.600,00
Eco Pontecorvo	Rateo Dicembre 2021	€ 54.142,55
	Totale Ratei Dic. Liquidato tra Gennaio/Febbraio 2022	€ 120.461,76
	-Residui Vari: Asilo nido+Gestione Impianti	€ 68.241,56
	-Rendiconto 2020 (delib. C.C. n.29/2021	€ 5.500,00
	<b><u>Totale credito residuo al 31/12/21 (mai Trasferito )</u></b>	€ 73.741,56
	<b><u>Totale credito al 31/12/2021</u></b>	€ 194.203,32
	-Completamente trasferito nei mesi di genn./febb.2022	€ 120.461,76
	<b><u>-Totale Crediti Residui 2021</u></b>	€ 73.741,56

**CREDITI:**1) Noleggio trincia periodo estivo € 12.500,00( come da del.C.C. n.24/21-  
Approv.Piano Programma -2)Residuo Rendiconto 2020 € 5.500,00 come da del.di  
C.C.n.29/21)-3) Residuo rateo di Nov./Dicembre Asilo Nido per € 19.492,56 (18.813,85+678,71)  
4)-Residui ratei Gestione Impianti mese di Ott./Nov./Dicembre 2021 per € 30.000,00 –  
Residuo rateo Custode Cimitero S.Oliva mesi di Ott./Nov./Dic. 2021 per € 6.249,00 per un  
totale complessivo di € 73.741,56  
-Gestione Impianti € (12.500,0+30.000,00+6.249,00 )= 48.748,00  
-Asilo Nido € 19.492,56  
-Residuo Rendiconto 2020 € 5.500,00  
**Totale € 73.741,56**

Pontecorvo 13/04/2022

Il Revisore dei Conti –ASM Pontecorvo

Il Legale Rappresentante ASM

(Dott. Eugenio Colacicco )

(Ing. Gino Trotto )

# AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA IV NOVEMBRE PONTECORVO FR
Codice Fiscale	02560880607
Numero Rea	FR 161398
P.I.	02560880607
Capitale Sociale Euro	6.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	310
II - Immobilizzazioni materiali	12.504	10.864
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.504</b>	<b>11.174</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.483	164.220
<b>Totale crediti</b>	<b>230.483</b>	<b>164.220</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>272.908</b>	<b>291.006</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>503.391</b>	<b>455.226</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>6.346</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>515.895</b>	<b>472.746</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.000	6.000
V - Riserve statutarie	88.852	-
VI - Altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	106.894
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>94.853</b>	<b>112.893</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>30.383</b>	<b>39.340</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>198.780</b>	<b>179.903</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.879	140.610
<b>Totale debiti</b>	<b>191.879</b>	<b>140.610</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>515.895</b>	<b>472.746</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.519.670	1.385.867
Totale altri ricavi e proventi	1.519.670	1.385.867
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.519.670</b>	<b>1.385.867</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	125.617	161.127
7) per servizi	269.631	239.401
8) per godimento di beni di terzi	2.701	7.174
9) per il personale		
a) salari e stipendi	760.713	603.250
b) oneri sociali	234.081	153.107
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.199	54.056
c) trattamento di fine rapporto	63.199	54.056
Totale costi per il personale	1.057.993	810.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.061	3.228
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.061	3.228
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.061	3.228
12) accantonamenti per rischi	5.073	32.853
14) oneri diversi di gestione	55.113	24.463
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.519.189</b>	<b>1.278.659</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>481</b>	<b>107.208</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	106	58
Totale proventi diversi dai precedenti	106	58
Totale altri proventi finanziari	106	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	587	372
Totale interessi e altri oneri finanziari	587	372
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(481)</b>	<b>(314)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>-</b>	<b>106.894</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>106.894</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un pareggio di bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteri di valutazione applicati

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

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

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	291.006	1.477.506	-	-	1.495.604	272.908	18.098-	6-
	<b>Totale</b>	<b>291.006</b>	<b>1.477.506</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.495.604</b>	<b>272.908</b>	<b>18.098-</b>	

### Patrimonio netto

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

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	39.340	5.073	-	-	14.030	30.383	8.957-	23-
<b>Totale</b>	<b>39.340</b>	<b>5.073</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.030</b>	<b>30.383</b>	<b>8.957-</b>	<b>23-</b>

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	179.903	55.047	36.169	198.781
	Arrotondamento	-			1-
	<b>Totale</b>	<b>179.903</b>	<b>55.047</b>	<b>36.169</b>	<b>198.780</b>

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono valutate secondo quanto previsto dai numeri da 1 a 6 dell'articolo 2426 del codice civile.

I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Anticipi a fornitori c /carte prepagate	-	58.200	-	-	38.644	19.556	19.556	-
	Anticipo Carristi carnevale Pontecorvese	-	6.000	-	-	-	6.000	6.000	-
	Depositi cauzionali vari	3.200	-	-	-	-	3.200	-	-
	Crediti v/Comune di Pontecorvo per trasferimenti	152.296	188.703	-	-	146.796	194.203	41.907	28
	Personale c /arrotondamenti	46	491	-	-	-	537	491	1.067
	Fornitori terzi Italia	1.289	77.503	4.202-	704	72.616	1.270	19-	1-
	IVA su acquisti	4.362	58.870	-	-	58.870	4.362	-	-
	Erario c/vers. imposte da sostituto (730)	1.016	377	-	-	42	1.351	335	33
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	507	-	-	507	-	-	507-	100-
	INAIL dipendenti /collaboratori	1.503	-	-	1.503	-	-	1.503-	100-
	Cassa previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1	-	-	-	-	4	3	-
	<b>Totale</b>	<b>164.220</b>	<b>390.144</b>	<b>4.202-</b>	<b>2.714</b>	<b>316.968</b>	<b>230.483</b>	<b>66.263</b>	

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo

<b>Crediti</b>	<b>230.483</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	230.483	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	6.000	-	-	-	-	6.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>6.000</b>	-	-	-	-	<b>6.000</b>	-	-
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria	-	106.894	-	-	18.042	88.852	88.852	-
	<b>Totale</b>	-	<b>106.894</b>	-	-	<b>18.042</b>	<b>88.852</b>	<b>88.852</b>	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1-	-	-	-	-	1	2	-
	<b>Totale</b>	<b>1-</b>	-	-	-	-	<b>1</b>	<b>2</b>	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	106.894	-	-	-	106.894	-	106.894-	100-
	Perdita d'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>106.894</b>	-	-	-	<b>106.894</b>	-	<b>106.894-</b>	-

### Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	24.669	22.349	-	-	19.487	27.531	2.862	12
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	2.277-	2.277	-	-	-	-	2.277	100-
	Fornitori terzi Italia	10.477	213.558	704-	4.202	205.159	13.970	3.493	33
	Trasferimento ant Carnevale Pontecorvese	273	12.000	-	-	273	12.000	11.727	4.296

Erario c /liquidazione IVA	-	52.391	-	-	47.162	5.229	5.229	-
IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	4.362	58.870	-	-	63.232	-	4.362-	100-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	2.185	73.752	-	-	74.445	1.492	693-	32-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	4.066	8.597	-	-	9.726	2.937	1.129-	28-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	977	507-	-	404	66	66	-
Addizionale regionale	118	4	-	-	-	122	4	3
Addizionale comunale	119	174	-	-	-	293	174	146
Erario c/imposte sostitutive	2	-	-	-	-	2	-	-
INPS dipendenti	19.454	291.585	-	-	277.965	33.074	13.620	70
INAIL dipendenti /collaboratori	-	14.742	1.503-	-	10.945	2.294	2.294	-
Cassa previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/fondi previdenza complementare	2.542	1.548	-	-	3.624	466	2.076-	82-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	-	-	-	384	384-	384-	-
Sindacati c/ritenute	16.372	3.300	-	-	-	19.672	3.300	20
Debiti per trattenute c/terzi	-	5.517	-	-	5.564	47-	47-	-
Personale c /retribuzioni	55.507	791.927	-	-	777.153	70.281	14.774	27
Personale c/nota spese	-	-	-	-	352	352-	352-	-
Personale c /arrotondamenti	-	493	-	-	-	493	493	-
Arrotondamento	2.741					2.740	1-	
<b>Totale</b>	<b>140.610</b>	<b>1.554.061</b>	<b>2.714-</b>	<b>4.202</b>	<b>1.495.875</b>	<b>191.879</b>	<b>51.269</b>	

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>191.879</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	191.879	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	191.879	191.879

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto trasferimenti per il funzionamento di servizi dal Comune di Pontecorvo di € 1.227.883,27..

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pontecorvo, 31/03/2022

Il Presidente C.D.A. Gino Trotto