MELEGNANO ENERGIA AMBIENTE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	20077 MELEGNANO (MI) VIA SANDRO PERTINI 11
Codice Fiscale	11744720159
Numero Rea	MI 149384
P.I.	11744720159
Capitale Sociale Euro	4.800.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.181	16.729
7) altre	51.633	58.160
Totale immobilizzazioni immateriali	76.814	74.889
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.534	816.692
2) impianti e macchinario	5.955.829	5.910.860
3) attrezzature industriali e commerciali	49.646	61.214
4) altri beni	97.605	140.250
5) immobilizzazioni in corso e acconti	97.973	97.973
Totale immobilizzazioni materiali	6.213.587	7.026.989
Totale immobilizzazioni (B)	6.290.401	7.101.878
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	79.393	76.751
Totale rimanenze	79.393	76.751
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.317	886.944
Totale crediti verso clienti	810.317	886.944
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.363.865	1.137.357
Totale crediti verso controllanti	1.363.865	1.137.357
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.182	56.979
Totale crediti tributari	71.182	56.979
5-ter) imposte anticipate	53.305	36.565
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.902	54.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.920	46.920
Totale crediti verso altri	194.822	101.310
Totale crediti	2.493.491	2.219.155
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.323.218	1.450.206
3) danaro e valori in cassa	459	2.031
Totale disponibilità liquide	2.323.677	1.452.237
Totale attivo circolante (C)	4.896.561	3.748.143
D) Ratei e risconti	82.350	64.330
Totale attivo	11.269.312	10.914.351
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.800.000	4.800.000
IV - Riserva legale	892.296	876.042
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	2.579.332	2.579.315
Varie altre riserve	(1) [1]	2
Totale altre riserve	2.579.331	2.579.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	595.227	325.071
Totale patrimonio netto	8.866.854	8.580.430
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	138.838	75.748
4) altri	130.000	70.000
Totale fondi per rischi ed oneri	268.838	145.748
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	756.841	765.105
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.394	1.926
Totale debiti verso banche	1.394	1.926
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	850	2.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.870	6.950
Totale acconti	11.720	8.950
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.696	376.744
Totale debiti verso fornitori	434.696	376.744
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.831	63.921
Totale debiti verso controllanti	63.831	63.921
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.923	120.786
Totale debiti tributari	113.923	120.786
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.866	133.437
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.866	133.437
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.826	714.386
Totale altri debiti	582.826	714.386
Totale debiti	1.373.256	1.420.150
E) Ratei e risconti	3.523	2.918
Totale passivo	11.269.312	10.914.351

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.483.367	4.402.348
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	358.171	221.380
5) altri ricavi e proventi		
altri	499.297	197.334
Totale altri ricavi e proventi	499.297	197.334
Totale valore della produzione	5.340.835	4.821.062
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.144	155.990
7) per servizi	1.652.727	1.508.518
8) per godimento di beni di terzi	166.829	135.489
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.198.471	1.317.616
b) oneri sociali	472.616	500.604
c) trattamento di fine rapporto	65.561	54.166
e) altri costi	140.848	82.704
Totale costi per il personale	1.877.496	1.955.090
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.225	12.635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	448.591	458.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	459.816	471.423
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.642)	(5.363)
12) accantonamenti per rischi	60.000	-
14) oneri diversi di gestione	113.094	119.713
Totale costi della produzione	4.489.464	4.340.860
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	851.371	480.202
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	52	29
Totale proventi diversi dai precedenti	52	29
Totale altri proventi finanziari	52	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.039	2.940
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.039	2.940
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.987)	(2.911)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	847.384	477.291
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	205.807	147.770
imposte differite e anticipate	46.350	4.450
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	252.157	152.220
21) Utile (perdita) dell'esercizio	595.227	325.071

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	595.227	325.071
Imposte sul reddito	252.157	152.220
Interessi passivi/(attivi)	3.987	2.911
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(397.170)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	454.201	480.202
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	205.019	54.166
Ammortamenti delle immobilizzazioni	459.816	471.423
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(16.368)	(94.636)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	648.467	430.953
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.102.668	911.155
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.642)	(1.959)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	76.627	(8.665)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	57.952	(72.571)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.020)	7.135
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	605	2.256
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(435.594)	(76.450)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(321.072)	(150.254)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	781.596	760.901
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.987)	(2.911)
(Imposte sul reddito pagate)	(195.250)	(86.667)
(Utilizzo dei fondi)	(73.825)	(63.819)
Altri incassi/(pagamenti)	(76.593)	-
Totale altre rettifiche	(349.655)	(153.397)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	431.941	607.504
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(388.889)	(277.979)
Disinvestimenti	1.150.870	27.515
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.150)	(8.257)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	748.831	(258.721)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(532)	204
(Rimborso finanziamenti)	-	(50.840)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(308.800)	(180.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(309.332)	(230.636)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	871.440	118.147
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.450.206	1.332.769
Danaro e valori in cassa	2.031	1.321
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.452.237	1.334.090
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.323.218	1.450.206
Danaro e valori in cassa	459	2.031
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.323.677	1.452.237

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro **595.227,09**.

Il bilancio del presente esercizio viene sottoposto a revisione legale dei conti ai sensi del D.Lgs. n. 39 del 27/01/2010 da parte della società di revisione EPYON AUDIT S.R.L., la cui relazione è presentata unitamente ai documenti del presente bilancio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, l'organo amministrativo nella riunione del 17 marzo 2022 ha deciso di ricorrere al maggior termine di cento ottanta giorni per convocare l'assemblea ordinaria per la approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021.
Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono legate ad un sovraccarico di lavori che ha interessato la struttura amministrativa ed operativa conseguenti, in particolare, alla cessazione del servizio igiene ambientale, in particolare:
- le operazioni di passaggio del personale;
- il passaggio di proprietà degli immobili afferenti al servizio igiene ambientale;
- il passaggio di proprietà di parte dei beni mobili afferenti al servizio igiene ambientale;
- le attività finalizzate alla vendita del parco mezzi non ceduto al gestore entrante;
- la chiusura del magazzino del servizio igiene al 28.02.2022;
- l'identificazione della nuova sede sociale e l'organizzazione e gestione del trasloco;
- le restanti operazioni accessorie derivanti dalla cessione del servizio di igiene.

Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 aprile 2022 ha approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si ricorda che tra il Comune di Melegnano, titolare del Servizio Igiene Ambientale, e MEA S.P.A., società concessionaria del predetto servizio, era in essere la convenzione relativa alla gestione del Servizio di Igiene Ambientale, la cui durata originariamente fissata al 31/12/2019 (durata 20 anni) è stata oggetto di proroghe da parte dell'Ente e precisamente
- fino al 30/06/2020 (rif. delibera di Giunta Comunale n. 54 del 22 marzo 2019);
- fino al 01/02/2021 (rif. delibera di Giunta Comunale n. 80 dell'11 giugno 2020);
- fino al 30/06/2021 (rif. delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 19 gennaio 2021);
- fino al 31/12/2021 (rif. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 391 del 28 giugno 2021).

In particolare l'ultima proroga concessa si rendeva necessaria al fine di consentire la prosecuzione del Servizio nelle more del perfezionamento degli atti propedeutici all'affidamento del Servizio stesso in capo al nuovo operatore economico (CEM AMBIENTE S.P.A).

L'articolo 10, comma 7, della citata Convenzione prevede che, al termine della concessione la società concessionaria uscente è obbligata a cedere gli impianti inerenti alla gestione dei "servizi a rete" al Comune o ad altro soggetto subentrante in base al valore di una stima peritale che ha determinato in euro 1.150.000,00 il valore degli assets (“complesso immobiliare”).

Con atto a rogito Notaio MASSIMO NAPOLITANO di Melegnano del 27 dicembre 2021(Repertorio N. 91701; Raccolta N. 60629), registrato all'Agenzia delle Entrate Ufficio di Milano - DP I il 28/12/2021 al n. 112489 serie 1T, la MEA S.P.A. ha quindi ceduto al Comune di Melegnano, al prezzo di euro 1.150.00,00 (esente da I.V.A., ai sensi dell'art. 10, 1° comma, n. 8-ter), del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633) la piena proprietà del complesso immobiliare a destinazione "centro per la raccolta differenziata" sito in Comune di Melegnano, via della Repubblica n. 1, costituito da un fabbricato principale composto da capannone contenente officine, magazzini, depositi, servizi igienici e cantinato ad uso archivio, e da adiacente corpo di fabbrica contenente uffici, ripostigli, spogliatoi, servizi igienici e locale centrale termica, nonché da separati pesa automezzi, lavaggio, depositi di materiali vari e vasca-piattaforma contenimento container, con annessa pertinenziale circostante porzione di area cortilizia.

Al solo scopo di garantire la continuità del Servizio di Igiene Ambientale, le parti hanno convenuto che MEA conserverà la materiale detenzione degli immobili in oggetto fino al 28 febbraio 2022, data in cui il Servizio verrà svolto dal nuovo gestore.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto; ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio, si ritiene non più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020; a tal fine si precisa che per l'esercizio 2020 si è ritenuto di non avvalersi della suddetta deroga, considerando che la Società disporrà di risorse finanziarie sufficienti per far fronte alle proprie obbligazioni per i successivi 12 mesi .

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha proceduto a cambiamenti di principi contabili nella redazione del bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi fatti che hanno comportamento la necessità di correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono emersi fatti che hanno comportamento problemi di comparabilità e di adattamento rispetto al bilancio dell'esercizio precedente

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le indicazioni fornite dall'O.I.C

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti

Immobilizzazioni

Si ricorda che nell'esercizio 2020 la società non si è avvalsa della facoltà prevista dal comma 7-bis dell'art. 60 del DL N. 104/2020, c.d. “Decreto Agosto”, convertito dalla Legge 126/2020 (S.O. n. 37/L G.U. 13/10/2020 N. 253) di “sospendere” l'imputazione contabile degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Anche nell'esercizio 2021 la società non si è avvalsa della facoltà sopra evidenziata prevista dal decreto Milleproroghe, come modificato in sede di conversione in legge, che ha introdotto la sospensione generalizzata degli ammortamenti anche nel bilancio 2021.

Immateriali

Riguardano spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità d'utilizzazione.
Sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, diretti o indiretti, laddove sostenuto.

Gli oneri contrattuali, relativi a costi che, per contratto, sono a carico della società, sono iscritti, ad un valore che non può eccedere quello recuperabile, ovvero nel caso di specie il valore in uso. Gli oneri contrattuali sono ammortizzati in quote costanti in ragione della durata di ogni singolo contratto.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in quote costanti con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le licenze d'uso relative a software gestionali vengono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

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

Materiali

Il valore dei beni strumentali è direttamente rettificato dagli ammortamenti computati in ogni esercizio mediante quote costanti, tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità d'utilizzazione dei cespiti nell'impresa.

Nel caso in cui intervengano dei cambiamenti della vita utile dei cespiti, per avvenuti mutamenti delle condizioni originarie di stima, in conseguenza di piani aziendali che prevedono la sostituzione dei beni, le immobilizzazioni vengono ammortizzate tenendo conto della residua utilità futura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione

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

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate direttamente al conto economico, mentre le spese di manutenzione aventi natura incrementativa, laddove sostenute, sono imputate all'attivo patrimoniale ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati (Capannone)	3,50%
Fabbricati (sede)	10,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari generici/specifici	5,00%
Impianti e macchinari r.s.u.	10,00%
Rete distribuzione gas metano	2,00%
Apparecchi di misura gas	4,00%
Attrezzature industriali e commerciali	10,00%
Automezzi industriali	14,00%
Autovetture	25,00%
Mobili e arredi	12,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%

A seguito dell'affidamento del servizio idrico integrato a CAP HOLDING nel luglio del 2011, svolto anche a mezzo di utilizzo della rete idrica di proprietà della nostra società, sulla rete di distribuzione acqua e sugli apparecchi di misura, pozzi e pompe vengo effettuati ammortamenti finanziari sulla base della durata del contratto con detta società.

Finanziarie
Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino, costituite da materie prime, ricambi, materiali di consumo e merci sono iscritte al minore valore tra il costo medio di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, ed il valore presumibile di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti dell'attivo circolante
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto di tutte le perdite attese, prudentemente stimate, nonché iscritti al netto di eventuali note d'accredito da emettere nell'esercizio successivo.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo

Disponibilità liquide
Sono iscritte al loro valore nominale e, secondo i principi contabili, comprendono tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di bilancio.
Non sono state considerate disponibilità liquide, con corrispondente riduzione dei crediti, le rimesse di numerario ricevute in cassa od in banca in data posteriore a quella di chiusura dell'esercizio, anche se il loro giorno di valuta è anteriore a quella data.
Analogamente, non è corretto diminuire i fondi liquidi, con corrispondente riduzione dei debiti, per rimesse di numerario uscite dalla cassa o disposte con assegni o bonifici bancari in data posteriore a quella di bilancio.

Debiti
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.
Per quanto concerne i debiti verso fornitori, eventuali note di accredito da ricevere sono portate in diminuzione del debito complessivo.

Ratei e risconti
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Sono iscritte in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più periodi od esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte sul reddito dell'esercizio, che nell'esercizio in commento sono rappresentate dall' I.R.A.P. e dall'IRES, sono iscritte nella voce "Debiti tributari" al netto degli acconti versati a tale titolo, crediti per ritenute d'acconto subite e crediti di imposta, che siano legalmente compensabili; sono, viceversa, rilevate ed esposte al conto economico per l'intero ammontare di competenza.

Stante il principio contabile OIC n. 25:
- Le imposte correnti rappresentano le imposte sul reddito dovute riferibili al reddito imponibile di un esercizio. L'ammontare delle imposte correnti (o dovute) non coincide generalmente con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio, in quanto, per effetto delle diversità tra le norme civilistiche e fiscali, i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici possono differire dai valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali
- Le attività per imposte anticipate rappresentano l'ammontare delle imposte sul reddito recuperabili negli esercizi futuri riferibili alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo di perdite fiscali.
- Le passività per imposte differite rappresentano l'ammontare delle imposte sul reddito dovute negli esercizi futuri riferibili alle differenze temporanee imponibili.

Una differenza temporanea rappresenta, ad una certa data, la differenza tra il valore di una attività o una passività determinato con criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. La ragionevole certezza è comprovata quando:
esiste una proiezione dei risultati fiscali della società (pianificazione fiscale) per un periodo di tempo ragionevole, da cui si evince l'esistenza, negli esercizi in cui si annulleranno le differenze temporanee deducibili, di redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si annulleranno; e/o

negli esercizi in cui si prevede l'annullamento della differenza temporanea deducibile, vi sono sufficienti differenze temporanee imponibili di cui si prevede l'annullamento.

Patrimonio netto
Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i criteri sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale sociale, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non prelevati.

Ricavi e costi
I ricavi e i proventi. i costi e gli oneri sono imputati al Conto Economico nel rispetto del principio di competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti, e nel rispetto del principio della prudenza.

Crediti e debiti oltre i cinque anni
Alla data del 31.12.2021 non esistono debiti verso istituti di credito per affidamenti la cui durata residua è superiore a 5 anni.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta
Non sussistono crediti e debiti in valuta alla data del 31.12.2021, sì che non si è reso necessaria alcuna conversione

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.
Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.
Da segnalare che Il D.L. n. 118 del 24 agosto 2021 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 202 del 24 agosto 2021 ha differito al 16 maggio 2022 l'entrata in vigore del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza (che avrebbe dovuto dispiegare i suoi effetti a partire dal 1° settembre 2021) facendo slittare le procedure di allerta e di composizione assistita della crisi al 31 dicembre 2023.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
76.814	74.889	1.925

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Descrizione	Valore 31/12/2020	Incrementi	Decrementi per ammortamenti	Valore 31/12 /2021
Programmi Applicat.Software	16.729	13.150	4.698	25.181
Oneri contrattuali da ammortizzare	0			0
Manutenzioni su Beni di Terzi	58.160		6.527	51.633
Totale	**74.889**	**13.150**	**11.225**	**76.814**

Gli oneri contrattuali da ammortizzare, che hanno completato l'ammortamento nel corso dell'esercizio 2018, fanno riferimento ai costi, a carico della Società, connessi ai contratti di gestione calore degli edifici del Comune di Melegnano e ad una concessione cimiteriale, aventi durata pluriennale.
Le migliorie su beni di terzi sono rappresentate dagli oneri sostenuti per i lavori di ristrutturazione dei locali e di progettazione degli arredi dell'immobile di proprietà del Comune di Melegnano, detenuto dalla società in comodato.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.213.587	7.026.989	(813.402)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei seguenti prospetti vengono evidenziati separatamente gli effetti contabili derivanti dalla cessione del complesso immobiliare effettuato a fine dicembre a favore del Comune di Melegnano; l'operazione ha generato una plusvalenza economica di euro 413.846.

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

Descrizione	Capannone industriale	Terreno	Piattaforma ecologica	Sede legale	Costruzioni leggere	Totale
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.294.528	491.541	247.668	348.880	23.630	2.406.247
Ammortamenti	(825.031)	(369.884)	(173.235)	(206.746)	(14.659)	(1.589.555)

Descrizione	Capannone industriale	Terreno	Piattaforma ecologica	Sede legale	Costruzioni leggere	Totale
Valore di bilancio	**469.497**	**121.657**	**74.433**	**142.134**	**8.971**	**816.692**
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi/acquisizioni				2.023		2.023
Decrem.costi x cessione comp.immobiliare	(1.294.528)	(432.556)	(247.668)	(350.903)	(23.630)	(2.349.285)
Decrem. Fondi x cessione comp.immobiliare	873.657	340.511	181.831	225.157	16.088	1.637.244
Ammortamento dell'esercizio	(48.626)	(17.078)	(8.596)	(18.411)	(1.429)	(94.140)
Totale variazioni	(469.497)	(109.123)	(74.433)	(142.134)	(8.971)	(804.158)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	58.985	0	0	0	58.985
(Fondo ammortamento)	0	(46.451)	0	0	0	(46.451)
Valore di bilancio	**0**	**12.534**	**0**	**0**	**0**	**12.534**

Da precisare che rimane iscritto in bilancio il valore del terreno su cui insiste la cabina R.E.M.I., derivante dal frazionamento della precedente unità immobiliare non oggetto di cessione.

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

	Rete distr.gas Binasco	Rete distr. gas Melegnano	Impianti specifici	Contatori gas	Incremento su beni demaniali	Totale
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.488.111	5.685.729	1.532.749	1.495.561	1.765.875	15.968.025
Ammortamenti	(4.441.148)	(1.934.226)	(1.200.377)	(715.539)	(1.765.875)	(10.057.165)
Valore di bilancio	**1.046.963**	**3.751.503**	**332.372**	**780.022**	**0**	**5.910.860**
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi/acquisizioni	128.986	191.312	23.219	38.769		382.286
Decrem.costi per cessione comp.immobiliare			(123.855)			(123.855)
Decrem. Fondi x cessione comp.immobiliare			99.742			99.742
Decrem.costi per dismissioni				(23.862)		(23.862)
Decrem. Fondi x dismissioni				6.315		6.315
Ammortamento dell'esercizio	(107.839)	(115.628)	(30.901)	(41.288)		(295.656)
arrotondamenti	(1)	1	(1)			(1)
Totale variazioni	21.146	75.685	(31.796)	(20.066)	0	44.969
Valore di fine esercizio						
Costo	5.617.097	5.877.041	1.432.112	1.510.468	1.765.875	16.202.593
(Fondo ammortamento)	(4.548.988)	(2.049.853)	(1.131.536)	(750.512)	(1.765.875)	(10.246.764)
Valore di bilancio	**1.068.109**	**3.827.188**	**300.576**	**759.956**	**0**	**5.955.829**

Attrezzature industriali e commerciali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Valore di inizio esercizio	
Costo	295.734
Ammortamenti	(234.520)
Valore di bilancio	**61.214**
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi/acquisizioni	

Descrizione	Importo
Decrem.costi per dismissioni	(1.230)
Decrem. Fondi x dismissioni	1.230
Ammortamento dell'esercizio	(11.568)
arrotondamenti	
Totale variazioni	(11.568)
Valore di fine esercizio	
Costo	294.504
(Fondo ammortamento)	(244.858)
Valore di bilancio	**49.646**

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

	Automezzi industriali	Sistemi informativi	Mobili e arredi	Macchine elett. D'ufficio	Autovetture	Totale
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.577.428	167.775	152.157	84.256	11.217	1.992.833
Ammortamenti	(1.446.838)	(162.323)	(149.279)	(82.926)	(11.217)	(1.852.583)
Valore di bilancio	**130.590**	**5.452**	**2.878**	**1.330**	**0**	**140.250**
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi/acquisizioni		2.660		1.920		4.580
Ammortamento dell'esercizio	(41.751)	(2.342)	(794)	(2.339)		(47.226)
arrotondamenti			1			1
Totale variazioni	(41.751)	318	(793)	(419)	0	(42.645)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.577.428	170.435	152.157	86.176	11.217	1.997.413
(Fondo ammortamento)	(1.488.589)	(164.665)	(150.072)	(85.265)	(11.217)	(1.899.808)
Valore di bilancio	**88.839**	**5.770**	**2.085**	**911**	**0**	**97.605**

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce, pari ad euro 97.973, fa riferimento da costi sostenuti in esercizi precedenti per beni non ancora entrati in funzione, in particolare relativa ad una porzione di rete di distribuzione posta e non ancora messa in servizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
79.393	76.751	2.642

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.493.491	2.219.155	274.336

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scad. entro l'esercizio	Quota scad. oltre l'esercizio
Crediti vs. clienti	886.944	(76.627)	810.317	810.317	
Crediti vs.controllante Comune Melegnano	1.137.357	226.508	1.363.865	1.363.865	
Crediti tributari	56.979	14.203	71.182	71.182	
Crediti per imposte anticipate	36.565	16.740	53.305	53.305	
Crediti verso altri	101.310	93.512	194.822	147.902	46.920
Totale	**2.219.155**	**274.336**	**2.493.491**	**2.446.571**	**46.920**

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto sono relative a scadenze contrattuali inferiori ai 12 mesi; i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.
I crediti sono relativi ad operatori residenti nel territorio italiano.

I **crediti verso clienti** entro 12 mesi sono così composti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Crediti verso clienti documentati da fatture	555.532	659.219	(103.687)
Fatture da emettere	317.264	290.204	27.060
(Fondo svalutazione crediti generico)	(62.479)	(62.479)	0
Totale netto	**810.317**	**886.944**	**(76.627)**

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.
Si è ritenuto opportuno non stanziare alcun accantonamento nell'esercizio in commento tenuto conto della congruità degli accantonamenti operati negli esercizi precedenti con riferimento allo stato di esigibilità delle singole partite in particolare legate allo stato di “anzianità” del credito.

I **crediti verso la controllante** sono relativi a crediti vantati verso il Comune di Melegnano; la voce è composta da crediti per fatture emesse (euro 454.943) e per fatture da emettere (euro 908.922).

La voce **crediti tributari**, esigibili entro 12 mesi, pari ad € 71.182, è costituita dal saldo IVA a credito.

Per quanto concerne il **credito per imposte anticipate** si rimanda al paragrafo dedicato nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri** sono così rappresentati.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Crediti v/Enti Diversi (CSEA)	133.379	47.067	86.312
Anticipi a fornitori	3.600		3.600
Depositi cauzionali in denaro	10.923	7.323	3.600
Totale crediti < 12 mesi	147.902	54.390	93.512
Crediti per Anticipazioni Oneri Gara	29.941	29.941	0
Depositi cauzionali in denaro	16.979	16.979	0
Totale crediti > 12 mesi	46.920	46.920	0
Totale	**194.822**	**101.310**	**93.512**

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono intervenute operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.323.677	1.452.237	871.440

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.450.206	873.012	2.323.218
Denaro e altri valori in cassa	2.031	(1.572)	459
Totale disponibilità liquide	1.452.237	871.440	2.323.677

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
82.350	64.330	18.020

La voce è composta interamente da risconti attivi annuali, che misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento dei relativi oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Polizza fideiussione albo gestori	1.871
Polizza fideiussione albo trasporti CAT 1D	387
Polizza fideiussione albo trasporti CAT 5E	774
Assicurazioni	69.255

Bolli	478
Canoni assistenza	3.081
Noleggi	5.861
Servizi informatici	643
	82.350

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio, come nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.866.854	8.580.430	286.424

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

		Destinazione risultato precedente				
	Valore di inizio esercizio	Attribuzione dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.800.000					4.800.000
Riserva legale	876.042		16.254			892.296
Riserva straordinaria	2.579.315		17			2.579.332
Diff.arrot. unità di euro	2			(3)		(1)
Utile dell'esercizio	325.071	(308.800)	(16.271)		595.227	595.227
Totale patrimonio netto	**8.580.430**	**(308.800)**	**0**	**(3)**	**595.227**	**8.866.854**

Il **Capitale sociale** è composto da numero 1.600.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 3,00 per ciascuna azione (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.) ed è sottoscritto e versato alla data del 31/12/2021 dai seguenti azionisti:

Azionista	Numero	Valore nominale in Euro
Comune di Melegnano	960.000	2.880.000
2I RETE GAS S.p.A.	640.000	1.920.000
Totale	**1.600.000**	**4.800.000**

Nella voce "**Riserva legale**" si iscrive la quota dell'utile dell'esercizio che l'assemblea ha destinato a tale riserva. L'articolo 2430 del codice civile obbliga ad accantonare in tale riserva almeno il 5% dell'utile dell'esercizio fino a quando l'importo della riserva non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale (corrispondente ad euro 960.000). Conformemente alla dottrina maggioritaria e alla giurisprudenza che si è espressa in merito, la riserva legale è soggetta ad un regime di indisponibilità espressamente derogabile in funzione della copertura delle perdite che costituirebbe l'unica modalità di utilizzazione.

La **"Riserva straordinaria**" è facoltativa ed è costituita con delibera assembleare (in sede di approvazione del bilancio e di ripartizione dell'utile d'esercizio). In assenza di una specifica destinazione in sede di delibera dell'assemblea ordinaria si configura come una riserva di tipo generico ed è liberamente utilizzabile

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)
Una Riserva è “disponibile”, secondo la prevalente dottrina, se strettamente connessa allo scopo per cui è costituita; scopo che può essere imposto dalla legge o dalla volontà dei soci.
La nozione di “disponibilità” va distinta da quella di “distribuibilità” in base al criterio della possibilità di utilizzazione delle poste patrimoniali; le possibili utilizzazioni delle riserve “disponibili” sono l'aumento gratuito del capitale sociale, il rimborso della partecipazione in caso di recesso del socio, la copertura delle perdite (dell'esercizio e/o di esercizi precedenti), la distribuzione ai soci e la destinazione a scopi specifici.
Ne deriva che la distribuibilità della riserva rappresenta solo uno dei possibili utilizzi della riserva disponibile; le riserve disponibili possono, pertanto, a loro volta distinguersi in riserve distribuibili o non distribuibili, mentre le riserve indisponibili sono, in quanto tali, non distribuibili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzi nei tre es. precedenti per copertura perdite o altre ragioni
Capitale	4.800.000	Apporto soci	B	4.800.000	
Riserva legale	892.296	Utili es.preced.	B	892.296	
Riserva straordinaria	2.579.332	Utili es.preced.	A,B,C	2.579.332	
Totale	**8.271.628**			**8.271.628**	
Quota non distribuibile				5.692.296	
Residua quota distribuibile				2.579.332	

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: NESSUNA
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: NESSUNA
Riserve incorporate nel capitale sociale: NESSUNA

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
268.838	145.748	123.090

Descrizione	Fondo per imposte differite	Altri fondi	Totale
Valore di inizio esercizio	75.748	70.000	145.748
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	79.458	60.000	139.458
Utilizzo nell'esercizio	(16.368)	0	(16.368)
Totale variazioni	63.090	60.000	123.090
Valore di fine esercizio	**138.838**	**130.000**	**268.838**

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce “altri fondi”, alla data del 31 dicembre 2021, è costituita dalle seguenti poste:
- rischio stanziato in esercizi precedenti legato al mancato incasso di canoni locativi per euro 70.000,00.
- rischio stanziato nell'esercizio in commento per cause di lavoro (servizio igiene) per euro 60.000,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
756.841	765.105	(8.264)

Si presenta la movimentazione della voce.

Saldo 31/12/2020	765.105
TFR liquidato	(73.825)
accant. TFR	65.561
Totale variazioni	(8.264)
Valore di fine esercizio	**756.841**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.373.256	1.420.150	(46.894)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scad. entro l'esercizio	Quota scad. oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.926	(532)	1.394	1.394	
Acconti	8.950	2.770	11.720	850	10.870
Debiti verso fornitori	376.744	57.952	434.696	434.696	
Debiti verso controllanti	63.921	(90)	63.831	63.831	
Debiti tributari	120.786	(6.863)	113.923	113.923	
Debiti verso istituti di previdenza	133.437	31.429	164.866	164.866	
Altri debiti	714.386	(131.560)	582.826	582.826	
Totale debiti	**1.420.150**	**(46.894)**	**1.373.256**	**1.362.386**	**10.870**

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 è così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Conti correnti bancari	25	25	0
Anticipazioni su crediti		1.525	(1.525)
Debiti per carte di credito	1369	376	993
Totale debiti	**1.394**	**1.926**	**(532)**

La voce "**Acconti**" accoglie gli anticipi e le cauzioni ricevuti dai clienti.

I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto importi con scadenza inferiore ai 12 mesi; I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.
Il saldo è così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Fatture ricevute da fornitori	353.948	350.760	3.188
Fatture da ricevere/avvisi di parcella	80.748	25.984	54.764
Totale	**434.696**	**376.744**	**57.952**

La voce “**Debiti vs controllanti**” fa riferimento al saldo dovuto al Comune di Melegnano per il canone comunale gas per l'esercizio 2021.

La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B. 2 del passivo (Fondo imposte) ed è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRES	38.525	47.084	(8.559)
IRAP	21.217	13.811	7.406
Debiti v/so Iva Split	34.244	32.028	2.216
Erario c/Ritenute irpef	19.937	27.863	(7.926)

Totale	**113.923**	**120.786**	**(6.863)**

La voce "**altri debiti** " è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Verso il personale per competenze maturate	189.794	199.498	(9.704)
Debiti v/Enti diversi settore gas	174.384	291.446	(117.062)
V/Altri Enti TIA (ex Tarsu)	133.850	133.850	0
Debiti per canoni comunali	35.254	32.660	2.594
Debiti vs amministratori/organi di controllo	49.544	56.932	(7.388)
Totale	**582.826**	**714.386**	**(131.560)**

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti relativi ad operazioni intrattenute in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)
La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti erogati dagli azionisti a favore della società.

Operazioni di ristrutturazione del debito

Non sono intervenute operazioni di ristrutturazione del debito

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.523	2.918	605

La voce fa riferimento per la parte principale da risconti passivi relativi a canoni di locazione commerciale la cui manifestazione numeraria si è realizzata nell'esercizio in commento ma con competenza economica rinviata al successivo esercizio.
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.340.835	4.821.062	519.773

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.483.367	4.402.348	81.019
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	358.171	221.380	136.791
Altri ricavi e proventi	499.297	197.334	301.963
Totale	**5.340.835**	**4.821.062**	**519.773**

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Servizio distribuzione gas	1.578.083	1.529.066	49.017
vettoriamento	1.381.377	1.406.671	(25.294)
Allacciamenti rete gas	102.880	8.960	93.920
Manutenzione contatori	56.909	49.200	7.709
Rimborsi Cassa Conguagli	36.917	64.235	(27.318)
Servizio igiene urbana	2.905.284	2.873.282	32.002
Servizio raccolta e smaltimento	2.728.694	2.741.460	(12.766)
Cessione materiali di recupero	176.590	131.822	44.768
Totale	**4.483.367**	**4.402.348**	**81.019**

La voce "**altri ricavi e proventi**" è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
canoni/locazioni	41.198	39.192	2.006
Sopravvenienze	35.427	73.039	(37.612)
eccedenza fondi		78.268	(78.268)
Plusvalenza cessione compendio igiene	413.846		413.846
plusvalenze dismissioni	870	150	720
altri/rimborsi	7.956	6.685	1.271
Totale	**499.297**	**197.334**	**301.963**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.489.464	4.340.860	148.604

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	162.144	155.990	6.154
Servizi	1.652.727	1.508.518	144.209
Godimento di beni di terzi	166.829	135.489	31.340
Salari e stipendi	1.198.471	1.317.616	(119.145)
Oneri sociali	472.616	500.604	(27.988)
Trattamento di fine rapporto	65.561	54.166	11.395
Altri costi del personale	140.848	82.704	58.144
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.225	12.635	(1.410)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	448.591	458.788	(10.197)
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	(2.642)	(5.363)	2.721
Accantonamento per rischi	60.000	0	60.000
Oneri diversi di gestione	113.094	119.713	(6.619)
Totale	**4.489.464**	**4.340.860**	**148.604**

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

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

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Carburante per cisterna	72.443	60.907	11.536
materiale di consumo/cancelleria	23.541	26.292	(2.751)
Materiale manutenzioni	26.261	23.144	3.117
Carburante automezzi	14.441	17.616	(3.175)
Indumenti di lavoro	9.950	11.502	(1.552)
Acq. Raccolta differenziata	5.618	8.235	(2.617)
acquisto gas	8.757	5.901	2.856
utenze	887	2.063	(1.176)
Trasporti	246	330	(84)
Totale	**162.144**	**155.990**	**6.154**

Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Smaltimento rifiuti	597.364	576.686	20.678
manutenzione rete gas	336.736	184.713	152.023
Manutenz. Macch elettroniche/atttrezza	127.737	116.833	10.904
Spese automezzi	108.497	102.827	5.670

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
utenze	71.838	75.898	(4.060)
Assicurazioni	63.914	59.289	4.625
consulenze tecniche	44.381	29.257	15.124
compensi e rimborsi Cda	40.569	40.746	(177)
compensi collegio sindacale	36.544	47.344	(10.800)
Consulenze interinali e varie	36.301	15.015	21.286
servizi sostitutivi di mensa	33.551	33.877	(326)
Pulizie	30.533	24.455	6.078
Teleletture/can.catodica	17.850	30.360	(12.510)
Vigilanza	17.765	16.362	1.403
Consulenze societarie	16.716	29.425	(12.709)
consulenza del lavoro	14.799	19.009	(4.210)
Consulenze legali e notarili	11.854	11.675	179
Certificazioni	11.254	19.494	(8.240)
compensi soc revisione	10.028	9.950	78
Manutenzione immobile	8.100	16.962	(8.862)
spese e commissioni bancarie	5.937	19.544	(13.607)
Canoni assistenza	4.044	12.319	(8.275)
Pubblicità/rappresentanza	2.598	3.601	(1.003)
Formazione personale	1.926	1.356	570
Servizi subappaltati	1.471	10.845	(9.374)
pronto intervento	350	488	(138)
Spese postali e bancarie	70	188	(118)
Totale	**1.652.727**	**1.508.518**	**144.209**

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Leasing/noleggi veicoli	154.851	123.403	31.448
Affitti passivi	10.000	10.000	0
Altri noleggi	1.978	2.086	(108)
Totale	**166.829**	**135.489**	**31.340**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Retribuzioni	1.198.471	1.317.616	(119.145)
Contributi previdenziali/assicurativi	472.616	500.604	(27.988)
interinale	140.848	82.704	58.144
Accantonamento TFR	65.561	54.166	11.395
Totale	**1.877.496**	**1.955.090**	**(77.594)**

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Per le ragioni evidenziate a commento dei crediti iscritti nell'attivo circolante, l'organo amministrativo non ha ritenuto opportuno stanziare alcun accantonamento al fondo rischi su crediti stanziato nei bilanci degli esercizi precedenti.

Accantonamento per rischi

La società ha stanziato l'importo di euro 60.000 per far fronte ai rischi di contenzioso con il personale dipendente del servizio di igiene urbana.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IMU	26.012	26.012	0
TOSAP/COSAP	21.473	22.091	(618)
Minusvalenze cespiti	17.547	27.515	(9.968)
sopravvenienze passive	15.228	2.309	12.919
Quote associative	9.659	9.749	(90)
Arrotondamenti e spese diverse	5.292	11.584	(6.292)
Tassa rifiuti	4.828	4.568	260
Concessioni governative	4.228	4.092	136
Canoni demaniali	3.830	1.907	1.923
Contributi autorità	2.242	1.821	421
Imposte di bollo/registro	1.809	2.320	(511)
erogazioni liberali	850	5.700	(4.850)
multe e ammende	96	45	51
Totale	**113.094**	**119.713**	**(6.619)**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(3.987)	(2.911)	(1.076)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	52	29	23
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.039)	(2.940)	(1.099)
Totale	**(3.987)**	**(2.911)**	**(1.076)**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
sanzioni ed interessi	3.388	2.156	1.232
Spese fideiussioni	648	178	470
Interessi bancari e su finanziamenti	3	602	(599)
Interessi di mora	-	4	(4)
Totale	**4.039**	**2.940**	**1.099**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Sono rappresentati da plusvalenze da alienazioni (414.716) e sopravvenienze attive (euro 35.428) .

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)
Sono rappresentati da accantonamenti a fondo rischi (60.000), sopravvenienze passive (15.228) e minusvalenze (euro 17.547).

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
252.157	152.220	99.937

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti	**205.807**	**147.770**	**58.037**
IRES	160.782	123.975	36.807
IRAP	45.025	23.795	21.230
Imposte anticipate	**(16.740)**	**20.818**	**(37.558)**
IRES	(14.400)	17.766	(32.166)
IRAP	(2.340)	3.052	(5.392)
Imposte differite	**63.090**	**(16.368)**	**79.458**

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRES	63.090	(16.368)	79.458
IRAP		0	0
Totale	**252.157**	**152.220**	**99.937**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Da rilevare che la società, in osservanza alle disposizioni dell'articolo 86 del TUIR, ha deciso di optare per la tassazione ai fini IRES in quote costanti nell'esercizio 2021 e nei quattro successivi della plusvalenza derivante dalla cessione al Comune di Melegnano del complesso immobiliare attinente alla gestione del servizio di igiene urbana, essedo gli assets trasferiti posseduti per un periodo non inferiore a tre anni.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	847.384	
Onere fiscale Teorico (24%)		**203.372**
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Plusvalenza cessione compendio immobiliare (quota rinviata)	(331.077)	
Totale	(331.077)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento f.do rischi generico non deducibile	60.000	
compensi cda non pagati nell'anno	8.500	
Totale	68.500	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi cda pagati es prec	(8.500)	
Totale	(8.500)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
QUOTA IMU non deducibile	10.405	
Spese autovetture non deducibili	14.747	
Spese telefoniche non deducibili	10.470	
Ammortamento terreno	17.078	
Ammortamento beni ASM	68.200	
Sanzioni	2.836	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDED.	15.228	
Deduzioni IRAP	(9.117)	
meno ACE	(36.265)	
Totale	93.582	
Imponibile fiscale	**669.889**	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		**160.773**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi "rilevanti" della produzione	2.788.867	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi, compensi di cui all'art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 446	31.700	
IMU	26.012	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	2.846.579	
Onere fiscale teorico (3,9%)		**111.017**
Variazioni base imponibile		
sopravv passive ordinarie	15.228	
altre spese personale e riaddebiti	43.501	
DEDUZIONI costo del personale	(1.750.823)	
Imponibile IRAP	1.154.485	
IRAP corrente per l'esercizio		**45.025**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La **fiscalità differita** viene espressa dalle seguenti operazioni
- Accantonamento di euro 79.459 pari alla minore imposta corrente Ires derivante dalla rateizzazione delle plusvalenze;
La necessità di stanziare imposte differite deriva dal fatto che si rileva una riduzione del reddito imponibile attuale e un incremento dei redditi imponibili futuri per effetto del differimento della tassazione.
Le differenze temporanee imponibili generano imposte differite, ossia imposte che pur essendo di competenza dell'esercizio sono dovute in esercizi futuri.
- Rilascio di euro 16.368 per lo storno di accantonamenti operati negli esercizi precedenti a fronte della mancata rilevanza fiscale degli ammortamenti sui beni rivalutati dall'operazione di fusione per incorporazione del 2007.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Differenze temporanee es 31/12/2021	Effetto fiscale IRES 31/12/2021	Effetto fiscale IRAP 31/12/2021	Differenze temporanee es 31/12/2020	Effetto fiscale IRES 31/12/2020	Effetto fiscale IRAP 31/12/2020
Imposte anticipate						
Accantonamenti crediti non ded.	62.479	14.995	0	62.479	14.995	0
Accantonam. Fondo rischi non deducibili	130.000	31.200	5.070	70.000	16.800	2.730
Compensi cda non pagati	8.500	2.040	0	8.500	2.040	0
TOTALE	**200.979**	**48.235**	**5.070**	140.979	33.835	2.730
Imposte differite						
Ammortamenti beni ASm fusione		59.380			75.748	0
Plusvalenza cessione compendio immobiliare	331.077	79.459			0	0
TOTALE	**331.077**	**138.839**			**75.748**	**0**
Imposte differite (anticipate) nette		**90.604**	**(5.070)**		**41.913**	**(2.730)**
Perdite fiscali riportabili a nuovo:						

	Differenze temporanee es 31/12/2021	Effetto fiscale IRES 31/12/2021	Effetto fiscale IRAP 31/12/2021	Differenze temporanee es 31/12/2020	Effetto fiscale IRES 31/12/2020	Effetto fiscale IRAP 31/12/2020
TOTALE	**0**			**0**		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	8	9	-1
Operai	20	23	-3
Totale	**31**	**35**	**-4**

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:
CCNL servizi ambientali – Federambiente (Utilitalia)
CCNL unico gas-acqua – Federgasacqua (Utilitalia)
CCNL dirigenti per i servizi pubblici locali (Confservizi

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

Ai sensi di legge si comunica che i compensi di competenza dell'esercizio spettanti agli amministratori e ai sindaci sono stati pari rispettivamente a euro 40.569 e 36.544; non sussistono anticipazioni, crediti o impegni assunti dalla società per loro conto per effetto di garanzie prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si comunica che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale sono stati pari ad euro 10.028

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Fideiussioni assicurative

Beneficiario	scadenza	sintesi coperture	Importo assicurato
Albo gestori Ambientali	19/01/2024	iscrizione all'Albo Gestori Ambientali	300.000,00
Min. Ambiente	05/12/2024	attività di trasporto rifiuti (classe D cat. 1)	51.645,69
Min. Ambiente	05/12/2024	attività di trasporto rifiuti (classe E cat. 5)	103.291,38

Fideiussioni bancarie

Beneficiario	Scadenza	sintesi coperture	Importo assicurato
Direzione delle Dogane e Imposte indirette Milano		deposito a garanzia distribuzione gas	9.300,38
Comune di Melegnano	28/01 /2021 (rinn.aut.)	riparazione condotte gas/acqua	10.000,00

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Ai fini della definizione contenuta nell'OIC 12 sono considerate tra gli altri “parti correlate” gli azionisti della società non avendo la società alcuna partecipazione in altre imprese.
Si precisa comunque che le operazioni intervenute nel 2021 con le sopra richiamate “parti correlate” sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Vengono pertanto indicati nella presente tabella gli oneri e i proventi derivanti dalle operazioni effettuate nell'esercizio 2021 con l'azionista Comune di Melegnano, non essendo intervenute operazioni con l'azionista privato 2I RETEGAS.

	Proventi Gestione igiene urbana	Plusvalenza Cessione immobiliare	Oneri Canone gas
Comune di Melegnano	2.728.694	413.846	63.831

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con decorrenza 01 marzo 2022 è subentrato il nuovo operatore (CEM AMBIENTE Spa) a cui il Comune di Melegnano ha affidato in concessione il servizio di igiene urbana.
Nei primi mesi del 2022 sono stati ceduti al nuovo operatore gli automezzi operativi destinati al servizio ad un valore determinato da perizie.

A seguito della chiusura della concessione, la società MEA ha applicato l'art. 6 – rubricato «Avvicendamento di imprese nella gestione dell'appalto/affidamento di servizi» - comma 2, del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro – CCNL – dei Servizi ambientali del 10 luglio 2016, Utilitalia, ai propri dipendenti del Servizio igiene ambientale.
(18 operai, 1 impiegato e un quadro) che dispone testualmente: «2. L'impresa subentrante assume ex novo, senza effettuazione del periodo di prova, tutto il personale in forza a tempo indeterminato […] addetto in via ordinaria allo specifico appalto/affidamento che risulti in forza presso l'azienda cessante nel periodo dei 240 giorni precedenti l'inizio della nuova gestione in appalto/affidamento previsto dal bando di gara e alla scadenza effettiva del contratto di appalto». Inoltre Identica clausola è contemplata nell'art. 6 - rubricato «Avvicendamento di imprese nella gestione dell'appalto/affidamento di servizi» - del CCNL FISE ASSOAMBIENTE del 6 dicembre 2016. CCNL quest'ultimo che, a quanto consta a questa Società, dovrebbe essere applicato ai dipendenti della Società subentrante.
Tale obbligo, per inciso, è espressamente previsto senza eccezioni anche dall'art. 202 – rubricato «Affidamento del servizio» -comma 6, del d.lgs. 152/2006 (T.U. Ambiente).

Alla luce degli articoli citati tutto il personale operaio è stato trasferito al nuovo gestore dei servizi di igiene ambientale sul comune di Melegnano ad esclusione, sebbene assunte con lo stesso contratto, dell'impiegata e del quadro. Quest'ultime sono state pertanto oggetto di licenziamento per giusta causa, essendo cessato il servizio e non potendo essere reimpiegate in un posto diverso né assegnate a mansioni equivalenti e/o anche inferiori, in quanto non sono attive posizioni lavorative di equivalenti mansioni.

Con decorrenza 17/03/2022, inoltre, la società ha trasferito la sede legale a Melegnano (MI) Via Sandro Pertini 11.

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

La società non ha sottoscritto contratti con oggetto strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società non è soggetta a direzione e coordinamento ai sensi del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che NON sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di euro **595.227,09**:
- euro 380.000,00 a remunerazione del capitale in ragione di lordi € 0,2375 per ogni azione posseduta nella seguente misura:

Azionista	n. azioni	Dividendo unitario	Dividendo spettante
COMUNE DI MELEGNANO	960.000,00	0,2375	228.000,00
2I RETE GAS SPA	640.000,00	0,2375	152.000,00
Totale	**1.600.000,00**		**380.000,00**

- euro 185.000,00 alla costituzione di una “Riserva vincolata” non distribuibile fino alla data del 31/12/2027 in osservanza alla delibera del Cda del 08/11/2021;

- euro 29.761,00 (5% dell'utile) alla Riserva legale ai sensi dell'art. 2430 c.c.
- euro 466,09 a Riserva straordinaria per la quota residua

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili ed in formato XBRL.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giorgio Barbini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. MAURO CARRARA, iscritto all'albo dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili di Milano al n. 5915, quale incaricato della societa', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.