

# VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VESPASIA POLLA 1 - 06046 NORCIA (PG)
Codice Fiscale	01860740545
Numero Rea	PG 000000164352
P.I.	01860740545
Capitale Sociale Euro	103.292 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
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>		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.223.238	1.244.222
3) attrezzature industriali e commerciali	119.025	140.242
4) altri beni	38	197
Totale immobilizzazioni materiali	1.342.301	1.384.661
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	950	950
Totale partecipazioni	950	950
Totale immobilizzazioni finanziarie	950	950
Totale immobilizzazioni (B)	1.343.251	1.385.611
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.805	3.196
4) prodotti finiti e merci	46.041	34.856
Totale rimanenze	48.846	38.052
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.573	22.197
Totale crediti verso clienti	218.573	22.197
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.472	5.841
Totale crediti tributari	13.472	5.841
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.025	108.340
Totale crediti verso altri	379.025	108.340
Totale crediti	611.070	136.378
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	29.966	374.829
Totale disponibilità liquide	29.966	374.829
Totale attivo circolante (C)	689.882	549.259
D) Ratei e risconti	13.580	12.696
Totale attivo	2.046.713	1.947.566
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	103.292	103.292
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	13.853	13.853
IV - Riserva legale	26.858	26.858
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	239.640	239.640
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	239.642	239.642
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(102.186)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(60.680)	(102.186)

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.110)	(26.110)
Totale patrimonio netto	194.669	255.349
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.717	65.788
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	558.027	345.521
Totale debiti verso banche	558.027	345.521
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	624.815	624.815
Totale debiti verso altri finanziatori	624.815	624.815
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.279	157.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	45.505
Totale debiti verso fornitori	248.279	203.408
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.866	5.359
Totale debiti tributari	11.866	5.359
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.106	5.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.956	14.168
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.062	19.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.939	264.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.550	3.675
Totale altri debiti	142.489	268.577
Totale debiti	1.603.538	1.467.631
E) Ratei e risconti	173.789	158.798
Totale passivo	2.046.713	1.947.566

## 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	832.799	724.950
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.900	6.189
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	39.397	2.514
altri	127.066	61.946
Totale altri ricavi e proventi	166.463	64.460
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.007.162</b>	<b>795.599</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	207.612	116.215
7) per servizi	366.719	342.614
8) per godimento di beni di terzi	25.383	13.090
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	96.811	92.945
b) oneri sociali	29.779	28.738
c) trattamento di fine rapporto	9.416	7.204
Totale costi per il personale	136.006	128.887
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.804	168.470
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	711	116
Totale ammortamenti e svalutazioni	172.515	168.586
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.795)	3.229
14) oneri diversi di gestione	162.698	119.919
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.060.138</b>	<b>892.540</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(52.976)	(96.941)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	23	22
Totale proventi diversi dai precedenti	23	22
Totale altri proventi finanziari	23	22
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	7.727	5.267
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.727	5.267
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.704)	(5.245)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(60.680)</b>	<b>(102.186)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(60.680)	(102.186)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.680)	(102.186)
Interessi passivi/(attivi)	7.704	5.245
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(52.976)	(96.941)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.416	7.204
Ammortamenti delle immobilizzazioni	171.804	168.470
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	181.220	175.674
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	128.244	78.733
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.794)	3.229
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(196.376)	254.090
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	90.376	33.489
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(884)	(1.645)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.991	(4.375)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(402.449)	(73.080)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(505.136)	211.708
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(376.892)	290.441
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.704)	(5.245)
Altri incassi/(pagamenti)	(487)	(150)
Totale altre rettifiche	(8.191)	(5.395)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(385.083)	285.046
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(129.444)	(76.850)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(129.444)	(76.850)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	169.664	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(106.638)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	169.664	(106.635)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(344.863)	101.561
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	374.829	299.378
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	374.829	299.378
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	29.966	374.829
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	29.966	374.829

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge un decremento delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente di €. 344.863 derivante principalmente dal decremento dei flussi finanziari dell'attività operativa.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di €. 60.680.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società opera nel settore della distribuzione e misura del gas naturale, distribuzione misura e vendita GPL. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non essendosi verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I ricavi delle vendite e prestazioni sono aumentati di €. 107.849 rispetto allo scorso esercizio passando da €. 724.950 ad €. 832.799.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
  - la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
  - gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
  - per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
  - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

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

In merito al principio di rilevanza si precisa che gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa sono stati omessi posta la loro irrilevanza al fine di una rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio.

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

**DEROGHE CASI ECCEZIONALI**

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

**Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Le voci di bilancio non hanno subito variazione di cambiamenti nei principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

**Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono emersi riconoscimenti di errori contabili commessi nell'esercizio precedente.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## **Criteri di valutazione applicati**

**Criteri di valutazione applicati**

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La crisi economica scaturita dall'emergenza sanitaria da covid-19 e la crisi generale in atto ha avuto ricadute anche nell'esercizio 2021 in termini economici-finanziari che si riflettono sulla differenza tra valore e costi della produzione (negativa di €. 52.976) anche se in miglioramento rispetto all'esercizio precedente (negativa di €. 96.941). Per altro a livello locale si risentono ancora in maniera sensibile gli effetti del post sisma 2016. Infatti, per i danni subiti al patrimonio immobiliare molte utenze, sia nel settore abitativo che commerciale, non sono state ancora riattivate.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono completamente ammortizzate.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.632	816	12.448
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.632	816	12.448
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.632	816	12.448
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.632	816	12.448

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il valore di iscrizione comprende gli oneri accessori di diretta acquisizione e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, mentre sono stati sottratti al costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di importo rilevante.

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di produzione, con esclusione di spese generali e di oneri finanziari.

I piani di ammortamento per essi predisposti sono stati determinati sulla base delle possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono. Le quote di ammortamento del costo dei beni materiali strumentali di specifico utilizzo per l'esercizio dell'attività sono state applicate in base a quanto stabilito dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas riducendo il risultato del 20% così come previsto dall'art. 102 bis T.U.I.R. Il metanodotto iscritto nelle immobilizzazioni materiali per la parte costruita con risorse della società, è stato ammortizzato, così come previsto dal comma 3 della disposizione citata, in proporzione alla durata del possesso, tenendo quindi conto degli anni della durata del relativo contratto di concessione (scadenza 2030); criterio che fissa al 4% l'aliquota media di ammortamento. Le

tabelle di ammortamento deliberate dall'autorità del gas sono state concepite dividendo il costo dei beni per la durata delle rispettive vite utili. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, tengono a base l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Alcune quote sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in considerazione del loro più limitato utilizzo. Le aliquote concretamente applicate sono state le seguenti:

Aliquote di ammortamento

	<i><b>Aliquota ammortamento</b></i>
<i><b>BI 1) Fabbricati</b></i>	
<i><b>BII 2) Impianti :</b></i>	
<i><b>serbatoi</b></i>	5%
<i><b>alimentatori</b></i>	8%
<i><b>riduttori</b></i>	10%
<i><b>BII 3) Attrezzature</b></i>	8%
<i><b>BII 4) Computer, sistemi, macchine uff. elettroniche</b></i>	20%
<i><b>BII 4) Mobili e arredi</b></i>	12%
<i><b>BII 4) Automezzi</b></i>	20%
<i><b>BII 4) Metanodotto (aliquota media)</b></i>	4%

Si segnala che a bilancio figurano, per valore zero, cespiti completamente ammortizzati, anche se continuano ad essere inclusi nel ciclo produttivo.

Si segnala infine che in presenza di una perdita notevole di valore, indipendentemente dall'ammortamento già capitalizzato, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Peraltro, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione effettuata, viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sussistono immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario e operazioni di lease back.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I costi capitalizzati nell'esercizio sono riferiti alla voce "Impianti e macchinari" ed alle attrezzature, così evidenziati:

Lavori eseguiti e capitalizzati al metanodotto (impianti e macchinari)	109.833
Attrezzature e misuratori (attrezzature industriali e commerciali)	2.796
<b>Totale</b>	<b>112.629</b>

Così come riferito negli anni precedenti, si precisa che il costo storico del metanodotto, è stato imputato alla voce "Impianti e Macchinari" (B II 2). Infatti, giova ribadire che per effetto della vigente convenzione approvata dai comuni, il metanodotto, per la parte realizzata con risorse della società, non è più da considerarsi gratuitamente devolvibile, ma di proprietà della società. Per questo motivo, già dal 2013 si è ritenuto opportuno stornare la posta "metanodotto gratuitamente devolvibile" allocata alla voce B II 4) dell'attivo, alla voce "metanodotto" compresa nell'aggregato "impianti e macchinari" allocata nell'attivo alla posta B II 2). La parte del costo di costruzione del metanodotto realizzato con finanziamenti Regionali e Statali è indicato nella presente nota integrativa nella sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale".

Per quanto riguarda la posta impianti e macchinari, gli l'incremento complessivo dell'anno ammontano ad €. 112.645 ed ha riguardato gli impianti specifici e costi incrementativi del metanodotto. Le acquisizioni degli apparecchi misuratori sono iscritte nelle immobilizzazioni solo per la parte effettivamente messa in uso. Per quanto riguarda le attrezzature industriali e commerciali si rileva che gli apparecchi misuratori non ancora messi in uso vengono stornati alla voce costi anticipati allocata nei risconti attivi. Quando i contatori non ancora utilizzati vengono immessi nel ciclo produttivo, si provvede a stornare il relativo valore dalla voce costi anticipati alle immobilizzazioni, iniziando il processo di ammortamento. Il valore dei beni non ancora utilizzati al 31/12/2021 è pari ad €. 8.927. Le acquisizioni delle attrezzature industriali e commerciali sono pari ad €. 14.156.

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è il seguente

Descrizione			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Impianti e macchinario			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
IMPIANTI GENERICI	36.957	36.957	
IMPIANTI SPECIFICI	66.597	63.985	
DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	12.065	12.065	
IMPIANTO GPL	20.988	20.786	
METANODOTTO	2.785.460	2.675.627	
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-36.959	-36.959	
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-34.573	-28.044	
F/AMM DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	-9.954	-9.350	
F/AMM IMPIANTO GPL	-16.738	-13.872	
F/AMM METANODOTTO	-1.600.607	-1.476.976	
Arrotondamento	2	3	
<b>Totale</b>	<b>1.223.238</b>	<b>1.244.222</b>	

Descrizione			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Attrezzature industriali e commercial			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	250.633	243.007	
ATTREZZ. VARIA E MIN. APP.MISUR.	322.363	315.833	
ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.249	34.249	

F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-206.122	-189.639
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-33.520	-32.724
F/AMM ATTR.V.M.APP.MISURA	-248.578	-230.482
Arrotondamento	0	-2
<b>Totale</b>	<b>119.025</b>	<b>140.242</b>

Descrizione			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Altri beni			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	11.665	11.665	
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	20.894	20.894	
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	12.885	12.885	
MOBILI E ARREDI	984	984	
MIGLIORIE BENI DI TERZI MAT.	568	568	
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-10.556	-10.551	
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-21.650	-21.496	
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-13.200	-13.200	
F/AMM.MOBILI E ARREDI	-984	-984	
F/AMM.MIGLIORIE BENI DI TERZ.MAT	-568	-568	
<b>Totale</b>	<b>38</b>	<b>197</b>	

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.809.421	593.089	46.996	3.449.506
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.565.200	452.847	46.800	2.064.847
<b>Valore di bilancio</b>	1.244.222	140.242	197	1.384.661
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	112.645	14.156	-	126.801
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	133.629	38.017	159	171.805
<b>Altre variazioni</b>	-	2.644	-	2.644
<b>Totale variazioni</b>	(20.984)	(21.217)	(159)	(42.360)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.922.067	607.245	46.996	3.576.308
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.698.829	488.220	46.644	2.233.693
<b>Valore di bilancio</b>	1.223.238	119.025	38	1.342.301

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali. Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

## Immobilizzazioni finanziarie

## PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato posto che non sussistono o sono di scarso rilievo le differenze tra valore iniziale e valore finale.

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	950	950
<b>Valore di bilancio</b>	950	950
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	950	950
<b>Valore di bilancio</b>	950	950

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	950

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Azioni B.C.C. SPELLO E BETTONA	950
<b>Totale</b>	<b>950</b>

### Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value. Si ritiene infatti che l'iscrizione al costo di acquisto rappresenti il valore di mercato. Pertanto, ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, n. 2), c.c. il valore contabile e il fair value delle partecipazioni, risultano espresse allo stesso valore.

Il totale delle immobilizzazioni materiali è diminuito di €. 42.360 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.384.661 a €. 1.342.301 a causa soprattutto degli ammortamenti operati.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad €. 689.882 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Rimanenze	48.846	38.052
Crediti Vs. Clienti	218.573	22.197
Crediti Tributari	13.472	5.841
Altri Crediti	379.025	108.340
Disponibilità liquide	29.966	374.829
<b>Totale</b>	<b>689.882</b>	<b>549.259</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1 n. 9 al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

La valutazione è eseguita con il metodo FIFO che determina un valore che non si discosta sensibilmente dal maggior valore delle rimanenze calcolate a valore corrente.

Descrizione		
RIMANENZE: materie prime, sussidiarie e di consumo.		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
MATERIE DI CONSUMO	2.805	3.196

Descrizione		
RIMANENZE: prodotti finiti e merci		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
PROPANO C/RIM.FINALI	38.541	27.356
GAS METANO C/RIM.	7.500	7.500
	46.041	34.856

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	3.196	(391)	2.805
<b>Prodotti finiti e merci</b>	34.856	11.185	46.041
<b>Totale rimanenze</b>	<b>38.052</b>	<b>10.794</b>	<b>48.846</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione, rappresentato dal valore nominale opportunamente ridotto, in modo indiretto, da idoneo accantonamento ad apposito fondo svalutazione per tenere conto di crediti per i quali sussistono rischi di inesigibilità.

Tale fondo, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato, ammonta complessivamente ad €. 19.986 ed è riferibile a crediti verso la clientela; detto fondo, ai soli fini espositivi e nel rispetto delle disposizioni di legge, è portato in riduzione dei saldi attivi delle corrispondenti voci di credito iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate cessioni di credito e quindi non esistono rischi di regresso.

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

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

		Descrizione	
		Clienti: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
CREDITI V/CLIENTI	164.246	89.594	
FATTURE DA EMETTERE	76.253	241.688	
F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENTI	-19.986	-19.275	
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-1.940	-289.810	
<b>Totale</b>	<b>218.573</b>	<b>22.197</b>	

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	22.197	196.376	218.573	218.573
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.841	7.631	13.472	13.472
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	108.340	270.685	379.025	379.025
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>136.378</b>	<b>474.692</b>	<b>611.070</b>	<b>611.070</b>

Il dettaglio della voce C II 5 bis) "Crediti tributari" è esposto nella tabella che segue. Non sono iscritte imposte anticipate.

		Descrizione	
		Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
IVA SU ACQUISTI	0	-51	
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	108		
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	202	196	
ERARIO C/IRES	0	569	
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	106	0	
REGIONI C/IRAP	0	1.877	
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	13.056	3.212	
CREDITO D'IMPOSTA	0	39	
Arrotondamento		-1	
<b>Totale</b>	<b>13.472</b>	<b>5.841</b>	

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

		Descrizione	
		verso altri : esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
CREDITI V/S COMUNE CERRETO SPOL.	18.848	18.848	
CREDITI PER CAUZIONI	400	400	
CREDITI DIVERSI	45.759	26.279	
DEP. C/CAUZIONI ANAS	750	750	
DEP.C/CAUZ.DEMANIO PERUGIA	7.890	7.890	
CRED. VS COMUNE DI FOLIGNO	10.628	10.628	
DEP.C/CAUZIONI PROVINCIA PERUGIA	1.800	1.800	
CREDITI VS. CSEA AGEV. D. 252/2017	235.345	0	
CREDITI V/ARERA	57.025	40.908	
CREDITI V/FORNITORI	581	838	
Arrotondamento	-1	-1	
<b>Totale</b>	<b>379.025</b>	<b>108.340</b>	

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nell'ambito della provincia di Perugia e più precisamente nell'area della Valnerina; conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA - UMBRIA - VALNERINA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	218.573	218.573
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.472	13.472
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	379.025	379.025
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>611.070</b>	<b>611.070</b>

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

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine).

Il totale dei crediti Vs. clienti, al netto del fondo svalutazione, è incrementato di €. 196.376 rispetto all'anno precedente passando da €. 22.197 ad €. 218.573.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	374.829	(344.863)	29.966

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	374.829	(344.863)	29.966

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad €. 29.966 e sono rappresentate come di seguito esposto:

Descrizione			
DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
BCC C/C 387	7.333	129.089	
CARTA PREPAID COMMERCIAL CRU	9	42	
INTESA SANPAOLO C/C 5055015	18.270	240.973	
C/C POSTALE	4.354	4.726	
Arrotondamento	0	-1	
<b>Totale</b>	<b>29.966</b>	<b>374.829</b>	

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

**Disaggio su prestiti** (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

Non sussistono disaggi su prestiti da iscrivere all'attivo dello stato patrimoniale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	12.696	884	13.580
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	12.696	884	13.580

I risconti attivi si riferiscono a costi a cavallo di due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria è anticipata rispetto al periodo di maturazione; l'importo indicato è riferito alla quota di competenza di esercizi futuri. I costi anticipati sono relativi ad esborsi riguardanti oneri di competenza futura.

La voce risconti attivi comprende: costi assicurativi, bolli auto, canoni occupazione, costi telefonici ed oneri postali di competenza dell'esercizio futuro, che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corrente esercizio.

I costi anticipati sono relativi al costo sostenuto per contatori non ancora entrati in funzione. Tali oneri verranno imputati al cespite nel momento in cui tali beni saranno posti in uso.

La posta è dettagliata come segue:

Descrizione			
RATEI E RISCONTI: RATEI E RISCONTI			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
RISCONTI ATTIVI	4.653	4.752	
COSTI ANTICIPATI	8.927	7.944	
<b>Totale</b>	<b>13.580</b>	<b>12.696</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato di €. 99.147 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.947.566 a €. 2.046.713 a causa soprattutto dell'aumento dell'attivo circolante.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è valutato al valore nominale.

Il capitale sociale, pari ad euro 103.292, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 200 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 516 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Capitale				
Descrizione	31/12/2021	Decrementi	Incrementi	31/12/2020
CAPITALE SOCIALE	103.292			103.292

La riserva da sovrapprezzo delle azioni non ha subito variazioni. Questa riserva è stata istituita nell'esercizio 2008 per effetto del maggior prezzo, rispetto al valore nominale, delle azioni dell'ex socio Pubblitecnica s.p.a., assegnate ai soci.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Descrizione	31/12/2021	Decrementi	Incrementi	31/12/2020
RISERVE SOVRAP.AZIONI PUBBLIT.	13.853			13.853

La riserva legale non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva legale				
Descrizione	31/12/2021	Decrementi	Incrementi	31/12/2020
RISERVA LEGALE	26.858			26.858

La Riserva straordinaria risulta costituita a seguito dell'accantonamento dell'utile di esercizio dell'anno 2018, come da verbale di assemblea soci del 24/05/2019. Nel corrente anno ha subito un incremento per effetto dell'accantonamento dell'utile di esercizio dell'anno 2019.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva straordinaria				
Descrizione	31/12/2021	Decrementi	Incrementi	31/12/2020
RISERVA STRAORDINARIA	145.461			145.461
F.DO EX.ART.6 STATUTO SOC.2007	94.180			94.180
Arrotondamento				
<b>Totale</b>	<b>239.641</b>			<b>239.641</b>

La riserva ex art. 6 dello statuto sociale per copertura perdita 2007 è costituita in base alla citata disposizione statutaria, che consente all'organo amministrativo, di chiedere ai soci, in misura proporzionale alla loro partecipazione al capitale, il versamento di contributi in denaro necessari al perseguimento dell'oggetto sociale. Le richieste relative alla formazione di tali riserve sono, ovviamente, già state avanzate a suo tempo ai soci. Tale riserva è stata

utilizzata per l'importo di €. 1.119 per la copertura della perdita dell'esercizio 2014, nel 2016 per la copertura della perdita di esercizio 2015 di €. 26.865 e nel 2017 per la copertura della perdita di esercizio 2016 di €. 37.836.

Descrizione				
PATRIMONIO NETTO: Riserva negativa per azioni in portafoglio				
Descrizione	31.12.2021	Dare	Avere	31.12.2020
RISERVA NEGATIVA P/AZION. PROPRIE	26.110			26.110

La riserva negativa per azioni in portafoglio è stata iscritta a seguito della scrittura privata con firme autenticate dal notaio Dott. Gian Luca Pasqualini rep. 70865 racc. 23214, con cui la società a seguito del recesso esercitato dalla Comunità Montana Valnerina ha acquistato parte delle azioni della receduta per effetto del mancato esercizio del diritto di opzione degli altri soci. L'unico socio che ha esercitato il diritto di opzione è stata la società "Ami 2000 s.r.l."

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) **classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:**

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto a copertura perdite	Vincolate dall'assemblea	Totale
Riserva Sovrapprezzo azioni	13.853				13.853
Riserva legale	6.200	20.658			26.858
Riserva Straordinaria	145.461				145.461
Riserve statutarie			94.180		94.180
<b>Totale</b>	<b>165.514</b>	<b>20.658</b>	<b>94.180</b>		<b>280.352</b>

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

In merito alla perdita di esercizio dell'anno 2020 di €. 102.186 di cui alla voce A) VIII) del Patrimonio Netto, si evidenzia che la società si è avvalsa della disposizione di cui all'art. 6 del D.L. 23/2020 così come modificato dalla legge di bilancio 2021 (art. 1, comma 266 L. 178/2020), che consente di congelare la perdita emersa in tale anno fino al termine dell'approvazione del bilancio 2025, disapplicando, per tale periodo gli effetti di tale perdita dagli obblighi previsti dagli art. 2446, 2447, 2482 bis 2482 ter. In base alle disposizioni di legge, tale perdita si indica distintamente nella presente nota integrativa finché permarrà in bilancio, specificando l'origine e le movimentazioni intervenute nell'esercizio, come segue:

Origine	Perdita esercizio 2020 voce A) IX del Patrimonio Netto	Variazioni 2021	31.12.2021 voce A) VIII) del Patrimonio Netto

Anno 2020	Maturazione	102.106	0	102.106
--------------	-------------	---------	---	---------

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	103.292	-	-		103.292
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.853	-	-		13.853
Riserva legale	26.858	-	-		26.858
Altre riserve					
Riserva straordinaria	239.640	-	-		239.640
Varie altre riserve	2	-	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	239.642	-	-		239.642
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	102.186		(102.186)
Utile (perdita) dell'esercizio	(102.186)	102.186	-	(60.680)	(60.680)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.110)	-	-		(26.110)
<b>Totale patrimonio netto</b>	255.349	102.186	102.186	(60.680)	194.669

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	103.292	Capitale Sociale	B	103.292
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.853	Riserva di Capitale	A, B	13.853
Riserva legale	26.858	Riserva di utili	A,B,C	26.858
Altre riserve				
Riserva straordinaria	239.640	Ris. Capitale e Utili	A,B,C,	239.640
Varie altre riserve	2			-
<b>Totale altre riserve</b>	239.642			239.640
Utili portati a nuovo	(102.186)			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.110)			-
<b>Totale</b>	255.349			383.643
<b>Quota non distribuibile</b>				231.982
<b>Residua quota distribuibile</b>				151.661

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Nel corrente esercizio non si sono verificate cessazioni di rapporto di lavoro subordinato.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato alla società il TFR maturato e maturando dal 01 gennaio 2007.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.788
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.416
Utilizzo nell'esercizio	488
<b>Totale variazioni</b>	8.929
Valore di fine esercizio	74.717

L'incremento del fondo di €. 9.416 si riferisce alla quota accantonata nel corrente anno e trova riscontro nel conto economico alla voce B 9 c).

Il decremento di €. 480 è relativo all'applicazione dell'imposta sostitutiva.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono così ai fondi per rischi ed oneri, quest'ultimi se iscritti a bilancio. I debiti non comprendono né il fondo TFR né i ratei e risconti che sono espressi separatamente.

Non sussistono debiti espressi originariamente in valuta estera.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti complessivi con scadenza superiore a cinque anni, vengono di seguito distinti tra l'ammontare con scadenza entro ed oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni	Totale
FINANZIAMENTO INTESA SAN PAOLO POS. 11837530	221.395	32.515	253.910
FINANZIAMENTO INTESA SANPAOLO S.P.A. (B.I.M.)	79.911	83.926	163.837
FINANZIAMENTO BCC SPELLO E BETTONA	140.279		140.279
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE VALLO DI NERA	64.431	111.171	175.602
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE CERRETO DI SPOLETO	72.350	89.450	161.800
FINANZ. CC.DD. E PP. COMUNE DI NORCIA	101.432	185.981	287.413
<b>TOTALE</b>	<b>679.798</b>	<b>503.043</b>	<b>1.182.841</b>

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	345.521	212.506	558.027	-	558.027
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	624.815	-	624.815	-	624.815
<b>Debiti verso fornitori</b>	203.408	44.871	248.279	248.279	0

<b>Debiti tributari</b>	5.359	6.507	11.866	11.866	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	19.951	(1.889)	18.062	6.106	11.956
<b>Altri debiti</b>	268.577	(126.088)	142.489	133.939	8.550
<b>Totale debiti</b>	1.467.631	135.907	1.603.538	400.190	1.203.348

I debiti Vs. banche esigibili oltre l'esercizio successivo a medio/lungo termine di €. 558.027 si riferiscono:

- al saldo capitale al 31/12/2021 del finanziamento Intesa San Paolo di originari €. 253.910 con ammortamento in rate trimestrali; in pre-ammortamento sino al 26/05/2023 con prima rata in scadenza al 26/08/2023 e l'ultima con scadenza al 26/05/2027;
- al saldo capitale al 31/12/2021 di €. 163.838 del finanziamento B.I.M. erogato dalla Banca Casse di Risparmio dell'Umbria s.p.a. (ora Intesa San Paolo s.p.a.). Trattasi di finanziamento di originari €. 300.000 con ammortamento in rate semestrali di cui l'ultima con scadenza originaria al 30/06/2025, ma soggetto a differimento a seguito delle sospensioni sima 2016;
- al saldo capitale al 31/12/2021 di €. 140.279 del finanziamento erogato dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona di originari €. 250.000 con preammortamento sino al 17/04/2019 con rate di ammortamento mensile di cui l'ultima con scadenza al 17/04/2025.

I finanziamenti non sono garantiti da ipoteca o pegni. Per quanto concerne il finanziamento Intesa San Paolo non si sono verificati decrementi per effetto della sospensione post sisma delle rate di finanziamento; mentre per quanto concerne il finanziamento della Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona si è verificata diminuzione di €. 41.406 per effetto del pagamento delle rate in scadenza. Quest'ultimo finanziamento è garantito per l'80% da Gepafin Garanzia Partecipazioni e Finanziamenti s.p.a. con garanzia a prima richiesta di cui alla DGR 34/2017 Regione Umbria.

Il dettaglio viene esposto come segue:

		Descrizione	
		Debiti verso banche: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
Finanziamento Intesa San Paolo	253.910	0	
MUTUO BIM	163.838	163.838	
MUTUO BCC N. 508	140.279	181.685	
Arrotondamento	0	-2	
<b>Totale</b>	<b>558.027</b>	<b>345.521</b>	

I debiti Vs. altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano al 31/12/2021 ad €. 624.815. Nell'esercizio non sono intervenute variazioni. Le poste sono riferite a debiti nei confronti dei comuni di Vallo di Nera, Cerreto di Spoleto e Norcia per la quota parte, a carico della società, dei finanziamenti accesi dai detti comuni, presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Il dettaglio è espresso come segue:

		Descrizione	
		Debiti verso altri finanziatori: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
FIN.CC.DD.PP.VALLO DI NERA	175.600	175.600	
FIN.CC.DD.PP.CERRETO SPOLETO	161.800	161.800	
FIN.CC.DD.PP.COMUNE NORCIA	287.413	287.413	
Arrotondamento	2	2	

Totale	624.815	624.815
--------	---------	---------

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili entro l'esercizio successivo per €. 248.279 sono aumentati di €. 90.376 rispetto all'esercizio precedente

Descrizione			
Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-1.147	-33	
DEBITI V/FORNITORI	172.892	101.897	
FATTURE DA RICEVERE	76.534	56.039	
Totale	248.279	157.903	

I debiti Vs. Fornitori (D7) esigibili oltre l'esercizio successivo sono stati totalmente azzerati nell'esercizio e si riferivano al debito nei confronti della Roscini Impianti Tecnologici s.r.l. per i lavori di estensione della rete di distribuzione del gas metano.

Descrizione			
Debiti verso fornitori: esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
DEBITO V/S ROSCINI RIMB.VENTENN.	0	45.505	

I debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono dettagliati come segue:

Descrizione			
Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-2	-1	
ERARIO C/IVA	8.328	2.400	
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	3.123	2.679	
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	243	58	
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	0	38	
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI	174	185	
Arrotondamento	0	0	
Totale	11.866	5.359	

La voce debiti Vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale sono relativi al dovuto INPS per contributi obbligatori maturati e ancora non versati all'ente di previdenza ed assistenza in relazione ai rapporti di lavoro dipendente ed autonomo:

Descrizione			
Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza: esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	5.295	5.107	
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	811	676	
Totale	6.106	5.783	

I debiti Vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre l'esercizio successivo emergono dalla facoltà di avvalersi della sospensione dal versamento previdenziale in forza del D.L. 189/2016 emanato a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio nursino dal 24

/08/2016. Tali debiti sono in fase di rientro tramite rateazione, per effetto della scadenza del periodo sospensivo:

Descrizione			
	Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale: esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
INPS SOSPESA SISMA	11.375	13.023	
INPS AMM.TORI SOSP.TERREMOTO	581	1.144	
Arrotondamento		1	
<b>Totale</b>	<b>11.956</b>	<b>14.168</b>	

La voce altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo è composta come segue:

Descrizione			
	Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
CREDITI V/CLIENTI	96.320	19.125	
CREDITI V/S CSEA AGEV.D.252/17		196.260	
ASSICUR.CLIENTI FINALI CIVILI		-78	
COMPONENTI TARIFFARIE	-20.866	5.207	
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	993	1.057	
SINDACI C/COMPENSI	429	221	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	9.270	4.718	
COLLAB.C/COMPENSI	4.221	4.407	
DEBITI DIVERSI	43.572	33.986	
Arrotondamento		-1	
<b>Totale</b>	<b>133.939</b>	<b>264.902</b>	

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di €. 8.550 sono relativi alle cauzioni depositate da parte degli utenti gas Gpl:

Descrizione			
	Altri debiti : esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
CAUZIONI C/UTENTI GPL	8.550	3.675	

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non vi sono importi vantati da creditori esteri. Non vi sono debiti in valuta.

Area geografica	ITALIA - UMBRIA - VALNERINA	Totale
Debiti verso banche	558.027	558.027
Debiti verso altri finanziatori	624.815	624.815
Debiti verso fornitori	248.279	248.279
Debiti tributari	11.866	11.866
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.062	18.062
Altri debiti	142.489	142.489
<b>Debiti</b>	<b>1.603.538</b>	<b>1.603.538</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti complessivamente sono aumentati di €. 135.907 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.467.631 ad €. 1.603.538.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	153.584	1.973	155.557
<b>Risconti passivi</b>	5.214	13.018	18.232
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	158.798	14.991	173.789

La voce Ratei passivi si riferisce a interessi passivi su mutui maturati nell'anno o negli esercizi precedenti e non ancora corrisposti.

	Descrizione	
	RATEI E RISCONTI: RATEI E RISCONTI	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
RATEI PASSIVI	155.557	153.584
RISCONTI PASSIVI	18.232	5.214
Totale	173.789	158.798

## Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. I ricavi per la vendita di beni sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi, proventi ed oneri relativi ad operazioni in valuta diversa dall'euro che altrimenti sarebbero determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Non vi sono proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, che eventualmente verrebbero iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

## Valore della produzione

Le vendite realizzate dalla società nel corso dell'anno 2021 sono per la quasi totalità riferite alla gestione caratteristica dell'impresa, che è quella principalmente di distribuzione del gas metano. Relativamente alla ripartizione delle vendite si segnala che l'area geografica è soltanto quella locale e, in particolare, quella della Valnerina. L'unica suddivisione che può risultare significativa è relativa alle tabelle che seguono, che rappresentano il dettaglio delle voci da A1) ed A5) del conto economico:

Descrizione		Descrizione	
		VALORE DELLA PRODUZIONE: Ricavi delle vendite e delle prestazi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo	
PROPANO C/VENDITA	-95.008	-130.832	
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-9.309	-77.490	
RICAVI ATTIVITA' MISURA GAS	-5.188	-7.595	
QUOTA FISSA RETE GPL	-4.648	-9.295	
RICAVI PREST.DISTRIB.ALL4 GAS	-14.849	-13.345	
RIC.CONTRIB.IMP.ALLAC.GAS	-25.595	-43.593	
RICAVI DA CONCESSIONE GPL	-3.758	-3.016	
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GAS 40/04	-3.485	-3.214	
RICAVI TARIFFE T1 DIS	-21.049	-90.911	
RICAVI TARIFFE T1 MIS	-12.628	-55.720	
RICAVI TARIFFE T1 COT	-754	-3.433	
RICAVI TARIFFE T3 DIS	-37.835	-170.034	
RICAVI PREST.DISTRIBUZ.ALL.4 GPL	-30	-120	
RICAVI DA ATTIVITA' MISURA GPL		-160	
CONGUAG.TARIFF.RIF.ES.PREC.T3DIS	11		
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GAS	-3.701	-5.253	
RICAVI CONTRIB.IMPIANTI GAS NAT.		-1.399	
RIC.TARIFFE T1 DIS AGEV.D.252/17	-114.762	-43.526	
RIC.TARIFFE T1 MIS AGEV.D.252/17	-69.070	-26.804	
RIC.TARIFFE T1COT AGEV.D.252/17	-4.753	-1.999	

RIC.TARIFFE T3 DIS AGEV.D.252/17	-167.554	-44.507
RIC.ATT.MISURA GAS AGEV.D.252/17	-2.320	-1.600
RIC.PREST.DISTR.ALLAGAS AG.D.252	-3.170	-1.630
CONG.TAR.RIF.ES.PREC.T3DIS AGEV.	-73	11
RIC.PREST.DISTR.AL.4GPL AGEV.252	-430	-390
RIC.QUOTA FISSA GPL AGEV.DL.252	-2.665	-2.217
RIC.VENDITA GPL AGEV.DL.252/17	-44.716	-47.132
RICAVI ATT.MISURA GPL AGEVOLATO	-80	-720
PEREQUAZIONE TARIFFE BASE	-77.531	-46.875
	724.950	832.799

Descrizione		
VALORE DELLA PRODUZIONE : Incrementi immobilizz. per lavori int		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	-6.189	-7.900
Totale	6.189	7.900

Descrizione		
Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
CONTR.COVID NON TASS.DL RISTORI	-2.000	
ALTRI CONTR.COVID19 NON TASSATI	-58	-24.397
CONTRIBUTI C/CREDITO IMPOSTA LOC	-456	
CONTRIBUTO C/ ESERCIZIO		-15.000
Totale	2.514	39.397

Descrizione		
Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-34.289	-104.410
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-45	
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-22.247	-16.117
DIRITTI CONCES.PUBBL.SERVIZIO	-831	-854
RICAVI DA PREST.UFFICIO A T.	-3.600	-3.600
SPESE RIMBORSABILI GPL	-630	-1.653
SPESE RIMBORSABILI GAS	-304	-432
Totale	61.946	127.066

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>DISTRIBUZIONE E VENDITA GAS</b>	832.799
<b>Totale</b>	832.799

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si espone di seguito la composizione degli stessi per area geografica che risulta circoscritta alla regione Umbria zona Valnerina. Non risultano ricavi relativi a mercati esteri.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA - UMBRIA - VALNERINA	832.799
<b>Totale</b>	<b>832.799</b>

Il valore della produzione (Totale A) è aumentato rispetto all'esercizio precedente di €. 211.563 attestandosi ad €. 1.007.162 rispetto agli €. 795.599 dell'esercizio precedente.

## Costi della produzione

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

### **B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

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

Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
B 6)	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	60.567	10.241	
PROPANO C/ACQUISTI	143.719	102.738	
PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	112	190	
CANCELLERIA	350	389	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.864	2.657	
<b>Totale</b>	<b>207.612</b>	<b>116.215</b>	

### **B 7) Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a €. 366.719 e rispetto all'esercizio sono aumentati di €. 24.105. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
B 7)	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
TRASPORTI SU ACQUISTI	5.038	6.350	
ENERGIA ELETTRICA	340	0	
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	3.585	10.624	
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	3.099	693	
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	189	65	
ASSICURAZIONI R.C.A.	694	648	
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.441	4.397	
PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	289	277	
SERVIZI DI PULIZIA	688	581	
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	14.400	14.444	
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	2.936	3.008	
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	750	800	
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	22.362	21.552	
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	2.424	2.432	
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	4.507	4.247	

RIMBORSI KM AMMINIS.SOCI SPA/SRL	1.609	1.466
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	6.674	6.600
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	312	3.087
SPESE LEGALI	20.500	2.892
SPESE TELEFONICHE	1.176	1.354
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	950	394
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	3.582	3.536
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.350	8.340
ALTRI COSTI PER SERVIZI	5.321	9.910
FORZA MOTRICE	3.938	0
PREST.RESE DA TERZI PER SERVIZI	29.181	18.844
PRESTAZIONI ALLACCI E STACCHI	19.291	15.991
GEST.TECNICA-MANUT.ORD.METANO	194.069	194.069
TELECOM TELELETTURA	3.521	3.513
COMPENSO REVISORE DEI CONTI	2.500	2.500
Arrotondamento	3	
<b>Totale</b>	<b>366.719</b>	<b>342.614</b>

### B 8) Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da concessioni, canoni di occupazione e licenze d'uso software nonché da affitti passivi relativi all'immobile in zona industriale detenuto in locazione:

Descrizione			
B 8)	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
CONCESSIONI	8.429	8.566	
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	2.280	2.257	
NOLEGGIO DEDUCIBILE	506	0	
CANONE OCCUPAZIONE	1.767	1.655	
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	12.401	612	
<b>Totale</b>	<b>25.383</b>	<b>13.090</b>	

### B 9) Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge. La voce risulta, nel suo complesso di €. 136.006 data dalla somma delle voci B 9 a), B 9 b) e B 9 c):

Descrizione			
B 9 a)	per il personale: salari e stipendi		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
SALARI E STIPENDI	96.811	92.945	

Descrizione			
B 9 b)	per il personale: : oneri sociali		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
ONERI SOCIALI INPS	28.103	27.115	
ONERI SOCIALI INAIL	1.676	1.623	
<b>Totale</b>	<b>29.779</b>	<b>28.738</b>	

Codice Bilancio	Descrizione
B 9 c)	per il personale: trattamento di fine rapporto

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
TFR	9.416	7.204

### B 10 b) 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 fatto salvo il criterio utilizzato per l'ammortamento del metanodotto di cui si è già detto in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
B 10 b)	ammortamenti e svalutazioni: ammortamento immobilizzazioni materiali		
AMM.TO ORD.IMP.GEN.		0	2.071
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.		6.529	6.328
AMM.TO ORD.DEPOSITO STOCCAG.GPL		603	603
AMM.TO ORD. IMPIANTO GPL		2.866	2.846
AMM.TO ORD. METANODOTTO		123.631	112.648
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.		16.481	18.918
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.		796	2.769
AMM.TO ATTR.V.E M.APPAR.MISURA		20.740	22.106
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.		5	6
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.		154	175
Arrotondamento		- 1	
<b>Totale</b>		<b>171.804</b>	<b>168.470</b>

### B 10 d1) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto ad accantonare al Fondo svalutazione crediti un importo complessivamente pari a €. 711.

Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
B 10 d1)	ammortamenti e svalutazioni: svalutazione crediti (attivo circolante)		
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT		711	116

### B 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo economico negativo di €. 10.795. Di seguito si espongono le variazioni intervenute:

Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
B 11)	COSTI DELLA PRODUZIONE: variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo		
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI		3.196	2.767
MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI		-2.397	-3.196
BATTERIE C/RIM.FINALI		-408	0
PROPANO C/RIM.FINALI		-38.541	-27.356
PROPANO C/RIM.INIZIALI		27.356	31.014
GAS METANO C/RIM.INIZIALI		7.500	7.500
GAS METANO C/RIM.FINALI		-7.500	-7.500
ARROTONDAMENTO		-1	
<b>Totale</b>		<b>10.795</b>	<b>3.229</b>

## B 14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, esposti nella tabella seguente, non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

		Descrizione	
B 14)	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
IMPOSTA DI BOLLO	332	412	
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	910	910	
IMPOSTA DI REGISTRO	43	273	
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310	
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	70	70	
TASSA SUI RIFIUTI	163	163	
DIRITTI CAMERALI	204	211	
MULTE E AMMENDE INEDUCIBILI	0	51	
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	156.132	112.188	
SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI	979	515	
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	490	716	
ALTRI ONERI DI GEST.INEDUCIBILI	0	1.499	
SPESE ASSOCIATIVE	1.441	1.452	
CASSA NAZ.PREVIDENZA	1.625	1.148	
Arrotondamento	-1	1	
<b>Totale</b>	<b>162.698</b>	<b>119.919</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

La società non ha effettuato operazioni in valuta, per cui non è stato necessario procedere alla conversione di valori in moneta estera.

I Proventi di natura finanziaria, sono di seguito rappresentati:

		Descrizione	
C 16)	Altri proventi finanziari: da altri		
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	8	6	
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	15	16	
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>22</b>	

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni neanche a titolo di dividendi.

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

Gli interessi e gli altri oneri finanziari esposti nella voce C17 per l'importo di €. 7.727 sono espressi al netto della quota di contributo in conto interessi di €. 2.769 e sono così ripartibili:

		Descrizione	
C 17)		interessi e altri oneri finanziari da: debiti verso altri	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	97	217	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	4.895	3.368	
SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ.DED.	25	15	
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	5	11	
ONERI BANCARI	5.474	4.426	
CONTRIBUTO C/INTERESSI	-2.769	-2.769	
Arrotondamento	0	-1	
<b>Totale</b>	<b>7.727</b>	<b>5.267</b>	

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	7.698
Altri	29
<b>Totale</b>	<b>7.727</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

### Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Si segnala che le seguenti poste di bilancio:

- Contributi in c/esercizio A) 5) a) del conto economico di complessivi €. 39.397 riguarda contributi ricevuti a seguito di ristori per emergenza sanitaria da covid-19 di complessivi €. 24.397 e per €. 15.000 contributo B.I.M. ricevuto per "*adempimenti clienti finali post sima 2016 - incarico esterno con contratto di collaborazione*";
- Altri ricavi e proventi A) 5) b) del conto economico di complessivi €. 127.066 comprende per €. 104.410 sopravvenienze attive di cui €. 91.782 rivenienti da agevolazioni CSEA.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali, riferiti alla perequazione anno precedente:

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienze passive	156.132	economico-finanziaria
<b>Totale</b>	<b>156.132</b>	

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

### IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI -

Nel corrente esercizio non sono allocate imposte anticipate e differite, non intravedendo allo stato il verificarsi dei relativi presupposti.

**IMPOSTE DI ESERCIZIO**

A causa del risultato negativo di gestione non vengono rilevate imposte sul reddito ed IRAP.

## Nota integrativa, altre informazioni

### **Privacy - Documento Programmatico sulla sicurezza (DPS)**

La Società si è adeguata alle nuove disposizioni dettate dal Reg. UE 2016/679 - Regolamento Generale in materia di protezione dei dati - GDPR.

## **Dati sull'occupazione**

In ossequio all'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che l'organico medio aziendale è di n. 3 dipendenti per il 2021 composto come da indicata tabella, oltre n. 2 collaboratori.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3</b>

Nel 2021 non ci sono state variazioni nel personale dipendente.

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto. Il compenso relativo agli amministratori non comprende i rimborsi chilometrici e gli oneri previdenziali a carico azienda.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	14.400	3.686

### **Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci**

La società non ha concesso prestiti agli amministratori.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali;

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	<b>2.500</b>

	Valore
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	2.500

La società ha affidato la revisione legale dei conti ad un revisore legale esterno nella persona della Dott.ssa Nucci Fiorella.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 200 azioni ordinarie di nominali Euro 516,46 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni ed ha acquistato azioni proprie, come precisato a commento del Patrimonio Netto nella posta riserva negativa per azioni in portafoglio.

## Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono partecipazioni che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni di tale società.

Non sono stati utilizzati contratti del tipo IRS (Interest rate swap) e Domestic currency swap per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse e di cambio. La società non detiene strumenti derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

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

Gli impegni e le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale (conti d'ordine), sono indicati al loro valore nominale e risultano dalla tabella che segue:

<b>Beni di Terzi presso di noi:</b>	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Metanodotto c/affidamento	7.556.088	19.570		7.536.518
<b>A) Totale metanodotto</b>	<b>7.556.088</b>	<b>19.570</b>		<b>7.536.518</b>
Rete Gpl Castelluccio	184.131			184.131
Deposito GPL a servizio canalizzazione Castelluccio di Norcia	68.538			68.538
Rete GPL Norcia	98.892			98.892
Rete GPL Preci	24.764			24.764
<b>B) Totale rete Gpl</b>	<b>376.325</b>			<b>376.325</b>
<b>Fidejussioni prestate da terzi:</b>				
Garanzia Gepafin s.p.a.	200.000			200.000

<b>C) Totale garanzie prestate da terzi</b>	<b>200.000</b>		<b>200.000</b>
<b>Totale (A + B + C)</b>	<b>8.132.413</b>	<b>19.570</b>	<b>8.112.843</b>

Il conto d'ordine metanodotto c/affidamento espone il valore al costo del metanodotto di proprietà dei comuni della Valnerina. Il bene è stato costruito con finanziamenti Regionali e Statali ed affidatoci per la concessione del servizio. L'ampliamento del metanodotto avvenuto con risorse della società è esposto, per la parte eccedente i detti finanziamenti, all'attivo dello stato patrimoniale alla voce "impianti e macchinario" B Il 2)". L'incremento nel 2021 è stato di euro 19.570 per lavori nel Comune di Preci.

Il tratto linea gas in Preci Zona Industriale PIP - il lago di Preci - evidenziato lo scorso anno distintamente per l'importo di €. 14.000 è stato conglobato nel corrente anno nella voce metanodotto c /affidamento ed allo stesso modo si è operato nel rideterminare l'importo comparato del 2020.

Il conto Rete gpl rappresenta il valore degli impianti a rete di Gpl ricevuti in consegna dai Comuni Soci per la gestione del servizio di distribuzione, misura e vendita.

La Garanzia rilasciata alla società da parte della Gepafin s.p.a., di cui alla DGR 34/2017 Regione Umbria, è di ammontare pari all'80% del finanziamento concesso alla società dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona di €. 250.000.

Presso la società non sono depositati beni dei fornitori.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

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

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Non emergono operazioni con parti correlate con i requisiti voluti dalla norma ed in particolare con riferimento alla non conclusione delle stesse a normali condizioni di mercato.

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

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società. Si segnala soltanto che non sono state oggetto di contabilizzazione per competenza alcune fatture ricevute dalla Vus Com di complessivi €. 76.582 in quanto contestate perché ritenute erroneamente emesse.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si sono verificati fatti tali, da riflettere effetti nel presente bilancio.

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

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

- Soggetto erogante: Banca del Mezzogiorno Medio credito centrale s.p.a.;
- Importo di aiuto: €. 9.081;
- Descrizione: Covid-19 Fondo di Garanzia PMI aiuto di Stato;
- Data di incasso: non sussiste incasso trattandosi di prestazione di garanzia;
- Causale: D.L. 08/04/2020 n. 23 misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese.

- Soggetto erogante: Banca del Mezzogiorno Medio credito centrale s.p.a.;
- Importo di aiuto: €.253.910;
- Descrizione: Covid-19 Fondo di Garanzia PMI aiuto di Stato;
- Data di incasso: non sussiste incasso trattandosi di prestazione di garanzia;
- Causale: D.L. 08/04/2020 n. 23 misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese.

Soggetto erogante: Consorzio del Bacino Imbrifero Montano "Nera e velino";

- Importo di aiuto: €. 15.000;
- Descrizione: Contributo conto esercizio;
- Data di incasso: rilevato per competenza non ancora incassato al 31/12/2021;
- Causale: atto Consiglio Direttivo n. 23 del 10/12/2021.

Soggetto erogante: Agenzia delle Entrate;

- Importo di aiuto: €. 17.577;
- Descrizione: aiuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19;
- Data di incasso: 31/12/2021;
- Causale: Fondo perduto Decreto Sostegni bis - perequativo - art. 1 commi da 16 a 27 del D. L. 25/05/2021 n. 73.

Soggetto erogante: Agenzia delle Entrate;

- Importo di aiuto: €. 6.820;
- Descrizione: aiuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19;
- Data di incasso: rilevato per competenza non ancora incassato al 31/12/2021;
- Causale: Fondo perduto sostegni bis attività stagionali Decreto Sostegni bis D.L. 25/05/2021 n. 73.

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

Per quanto riguarda la perdita di esercizio pari ad €. 60.680 l'amministratore unico propone ai soci il riporto a nuovo. Tale perdita non intacca il capitale sociale, neanche nei limiti di un terzo, grazie alle riserve allocate in bilancio. Il patrimonio netto di €. 194.669 è infatti superiore al capitale sociale. Tuttavia, l'amministratore unico, a titolo prudenziale, propone ai soci di avvalersi della disposizione di cui all'art. 6 del D.L. 23/2020 così come modificato dalla legge di bilancio 2021 (art. 1, comma 266 L. 178/2020), che in forza della L. 15/2022 di conversione del D.L. 228/2021 (decreto milleproroghe), consente, così come per lo scorso esercizio, di avvalersi della facoltà di coprire le perdite generatesi nel corso dell'esercizio 2021 entro l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2026 e quindi di congelare la perdita emersa nell'esercizio 2021 fino al termine dell'approvazione del bilancio 2026, disapplicando, per tale periodo gli effetti di tale perdita dagli obblighi previsti dagli art. 2446, 2447, 2482 bis 2482 ter. Tale perdita sarà indicata distintamente nella nota integrativa, finché permarrà in bilancio, specificando l'origine e le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

## **Nota integrativa, parte finale**

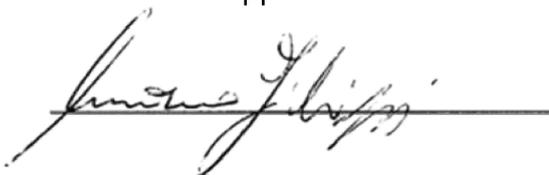
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Norcia 27/05/2022

L'Amministratore Unico  
Filippi Moreno

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Filippi Moreno', is written over a horizontal line.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Moscatelli Marco ragioniere commercialista, ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.