

VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VESPASIA POLLA 1 06046 NORCIA (PG)
Codice Fiscale	01860740545
Numero Rea	PG 164352
P.I.	01860740545
Capitale Sociale Euro	103.292 i.v.
Forma giuridica	Societa' Consortile Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (35.22.00)
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.120.503	1.223.238
3) attrezzature industriali e commerciali	105.460	119.025
4) altri beni	214	38
Totale immobilizzazioni materiali	1.226.177	1.342.301
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	950	950
Totale partecipazioni	950	950
Totale immobilizzazioni finanziarie	950	950
Totale immobilizzazioni (B)	1.227.127	1.343.251
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.910	2.805
4) prodotti finiti e merci	55.514	46.041
Totale rimanenze	60.424	48.846
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.328	218.573
Totale crediti verso clienti	231.328	218.573
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.121	13.472
Totale crediti tributari	27.121	13.472
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.739	379.025
Totale crediti verso altri	361.739	379.025
Totale crediti	620.188	611.070
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	271.025	29.966
Totale disponibilità liquide	271.025	29.966
Totale attivo circolante (C)	951.637	689.882
D) Ratei e risconti	18.955	13.580
Totale attivo	2.197.719	2.046.713
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.292	103.292
II - Riserva da soprapprezzo 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	(162.866)	(102.186)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(63.336)	(60.680)

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.110)	(26.110)
Totale patrimonio netto	131.333	194.669
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.610	74.717
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	516.311	558.027
Totale debiti verso banche	516.311	558.027
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	187.850	248.279
Totale debiti verso fornitori	187.850	248.279
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.187	11.866
Totale debiti tributari	3.187	11.866
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.868	6.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.192	11.956
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.060	18.062
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.255	133.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.221	8.550
Totale altri debiti	460.476	142.489
Totale debiti	1.807.699	1.603.538
E) Ratei e risconti	171.077	173.789
Totale passivo	2.197.719	2.046.713

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	870.232	832.799
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	6.699	7.900
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	39.397
altri	118.866	127.066
Totale altri ricavi e proventi	118.866	166.463
Totale valore della produzione	995.797	1.007.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.468	207.612
7) per servizi	380.164	366.719
8) per godimento di beni di terzi	25.262	25.383
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.242	96.811
b) oneri sociali	30.606	29.779
c) trattamento di fine rapporto	14.159	9.416
Totale costi per il personale	144.007	136.006
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.587	171.805
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	711
Totale ammortamenti e svalutazioni	166.587	172.515
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.578)	(10.795)
14) oneri diversi di gestione	159.254	162.698
Totale costi della produzione	1.053.164	1.060.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(57.367)	(52.976)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	279	23
Totale proventi diversi dai precedenti	279	23
Totale altri proventi finanziari	279	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.248	7.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.248	7.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.969)	(7.704)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(63.336)	(60.680)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(63.336)	(60.680)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.336)	(60.680)
Interessi passivi/(attivi)	5.969	7.704
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(57.367)	(52.976)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	9.416
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.587	171.804
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	166.587	181.220
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	109.220	128.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.578)	(10.794)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.755)	(196.376)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(60.429)	90.376
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.375)	(884)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.712)	14.991
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	309.943	(402.449)
Totale variazioni del capitale circolante netto	217.094	(505.136)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	326.314	(376.892)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.969)	(7.704)
(Utilizzo dei fondi)	12.893	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(487)
Totale altre rettifiche	6.924	(8.191)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	333.238	(385.083)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(50.462)	(129.444)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(50.462)	(129.444)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	169.664
(Rimborso finanziamenti)	(41.716)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(41.716)	169.664
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	241.060	(344.863)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	29.966	374.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.966	374.829
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	271.025	29.966
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	271.025	29.966

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario l'incremento delle disponibilità liquide è pari ad €. 241.060 derivante principalmente dall'incremento dei flussi finanziari dell'attività operativa.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di € 63.336.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 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 € 37.433 rispetto allo scorso esercizio passando da € 832.799 ad € 870.232.

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 31/12/2022, 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 2022, 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 2022 in termini economici-finanziari che si riflettono sulla differenza tra valore e costi della produzione (negativa di €. 57.367) leggermente peggiorata rispetto a quella dell'esercizio precedente (negativa di €. 52.976). Per altro a livello locale si risentono ancora in maniera sensibile gli effetti della crisi economica del post sisma 2016, a causa dei danni subiti al patrimonio immobiliare infatti 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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico di acquisizione e rettificata 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>Aliquota ammortamento</i>
<i>BI 1) Fabbricati</i>	
<i>BII 2) Impianti :</i>	5%
<i>serbatoi</i>	8%
<i>alimentatori</i>	10%
<i>riduttori</i>	
<i>BII 3) Attrezzature</i>	8%
<i>BII 4) Computer, sistemi, macchine uff. elettroniche</i>	20%
<i>BII 4) Mobili e arredi</i>	12%
<i>BII 4) Automezzi</i>	20%
<i>BII 4) Metanodotto (aliquota media)</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)	23.579
Attrezzature e misuratori (attrezzature industriali e commerciali)	3.060
Impianti specifici	505
Totale	27.144

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, l'incremento complessivo dell'anno ammonta ad €. 34.023 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 31/12/2022 è pari ad €. 14.472. Le acquisizioni delle attrezzature industriali e commerciali sono pari ad €. 16.124.

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è il seguente

	Descrizione
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Impianti e macchinario

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
IMPIANTI GENERICI	36.957	36.957
IMPIANTI SPECIFICI	66.597	79.275
DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	12.065	12.065
IMPIANTO GPL	20.988	20.988
METANODOTTO	2.785.460	2.802.046
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-36.959	-36.957
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-34.573	-41.999
F/AMM DEPOSITO STOCCAGGIO GPL	-9.954	-10.557
F/AMM IMPIANTO GPL	-16.738	-19.525
F/AMM METANODOTTO	-1.600.607	-1.721.791
Arrotondamento	2	1
Totale	1.223.238	1.120.503

	Descrizione
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Attrezzature industriali e commercial

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	250.633	251.375
ATTREZZ. VARIA E MIN. APP.MISUR.	322.363	335.131

ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.249	34.249
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-206.122	-216.373
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-33.520	-34.064
F/AMM ATTR.V.M.APP.MISURA	-248.578	-264.857
Arrotondamento	0	-1
Totale	119.025	105.460

	Descrizione
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Altri beni

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
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	-10.556
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-21.650	-21.789
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-13.200	-12.885
F/AMM.MOBILI E ARREDI	-984	-984
F/AMM.MIGLIORIE BENI DI TERZ.MAT	-568	-568
Totale	38	214

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.922.067	607.245	46.682	3.575.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.698.829	488.220	46.644	2.233.693
Valore di bilancio	1.223.238	119.025	38	1.342.301
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	34.023	16.124	315	50.462
Ammortamento dell'esercizio	136.758	29.689	139	166.587
Totale variazioni	(102.735)	(13.565)	176	(116.124)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.951.331	620.754	46.996	3.619.081

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.830.828	515.294	46.782	2.392.904
Valore di bilancio	1.120.503	105.460	214	1.226.177

Il totale delle immobilizzazioni materiali è diminuito di €. 116.124 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.342.301 a €. 1.226.177 a causa soprattutto degli ammortamenti operati.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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.

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.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	950	950
Valore di bilancio	950	950

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	950	950
Valore di bilancio	950	950

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad €. 951.637 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Rimanenze	48.846	60.424
Crediti Vs. Clienti	218.573	231.328
Crediti Tributari	13.472	27.121
Altri Crediti	379.025	361.739
Disponibilità liquide	29.966	271.025
Totale	689.882	951.637

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	31.12.2022
MATERIE DI CONSUMO	2.805	4.910
	Descrizione	
	RIMANENZE: prodotti finiti e merci	

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
PROPANO C/RIM.FINALI	38.541	48.014
GAS METANO C/RIM.	7.500	7.500
	46.041	55.514

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.805	2.105	4.910
Prodotti finiti e merci	46.041	9.473	55.514
Totale rimanenze	48.846	11.578	60.424

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	31.12.2022
CREDITI V/CLIENTI	164.246	143.506
FATTURE DA EMETTERE	76.253	80.829
F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENTI	-19.986	-19.986
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-1.940	26.979
Totale	218.573	231.328

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	218.573	12.755	231.328	231.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.472	13.649	27.121	27.121

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	379.025	(17.286)	361.739	361.739
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	611.070	9.118	620.188	620.188

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	31.12.2022
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	108	0,00
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	202	104
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	106	96
REGIONI C/IVA	0	18.531
DETRAZIONE CONSUMI ZONE MONTANE	13.056	8.389
Arrotondamento		1
Totale	13.472	27.121

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	31.12.2022
CREDITI V/S COMUNE CERRETO SPOL.	18.848	18.848
CREDITI PER CAUZIONI	400	400
CREDITI DIVERSI	45.759	26.060
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	238.338
CREDITI V/ARERA	57.025	57.025
CREDITI V/FORNITORI	581	0
Arrotondamento	-1	0

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
Totale	379.025	361.739

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	umbria - valnerina	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	231.328	231.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.121	27.121
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	361.739	361.739
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	620.188	620.188

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 €. 12.755 rispetto all'anno precedente passando da €. 218.573 ad €. 231.328.

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	29.966	241.059	271.025
Totale disponibilità liquide	29.966	241.059	271.025

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad €. 271.025 e sono rappresentate come di seguito esposto:

	Descrizione	
	DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
BCC C/C 387	7.333	6.965
CARTA PREPAID COMMERCIAL CRU	9	451
INTESA SANPAOLO C/C 5055015	18.270	257.355
C/C POSTALE	4.354	6.253
Arrotondamento	0	1

Totale	29.966	271.025
--------	--------	---------

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
Risconti attivi	13.580	5.375	18.955
Totale ratei e risconti attivi	13.580	5.375	18.955

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.

Nei risconti attivi sono compresi i costi anticipati per €. 14.472 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	31.12.2022
RISCONTI ATTIVI	4.653	4.483
COSTI ANTICIPATI	8.927	14.472
Totale	13.580	18.955

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 €. 151.006 rispetto all'anno precedente passando da €. 2.046.713 a €. 2.197.719 a causa soprattutto dell' aumento delle disponibilità liquide.

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	31/12/2022
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	31/12/2022
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	31/12/2022
RISERVA LEGALE	26.858	26.858

Nel corrente anno la Riserva straordinaria non ha subito variazioni.

Descrizione		
PATRIMONIO NETTO: Riserva straordinaria		
Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
RISERVA STRAORDINARIA	145.461	145.461
F.DO EX.ART.6 STATUTO SOC.2007	94.180	94.180
Arrotondamento		
Totale	239.641	239.641

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.

Descrizione	
	PATRIMONIO NETTO: Riserva negativa per azioni in portafoglio

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
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 acquisito 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
Totale	165.514	20.658	94.180		280.352

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 e di €. 60.680 dell'anno 2021 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 (2020) 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. Anche per la perdita dell'esercizio 2021 la società si avvalsa della medesima disposizione, così come previsto dal D.L. 228/2021. In base alle disposizioni di legge, tali perdite si indicano distintamente nella nota integrativa finché permarranno in bilancio, specificando l'origine e le movimentazioni intervenute nell'esercizio, come segue:

Origine		Perdita esercizio 2020		Variazioni 2022	31.12.2022	
		voce A)	IX del Patrimonio Netto		voce A)	VIII) del Patrimonio Netto
Anno 2020	Maturazione		102.106	0		102.186
Anno 2021	maturazione		60.680	0		60.680
Totale						162.886

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
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
Totale altre riserve	239.642	-	-		239.642
Utili (perdite) portati a nuovo	(102.186)	(60.680)			(162.866)
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.680)	60.680		(63.336)	(63.336)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.110)	-			(26.110)
Totale patrimonio netto	194.669	-	-	(63.336)	131.333

Perdite esercizio in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	103.292	103.292
Riserva legale	26.858	26.858
Altre Riserve	227.385	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(162.866)	(102.186)
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.336)	(60.680)
Totale patrimonio netto	131.333	194.669
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)	162.886	102.186
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	294.219	296.855

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	103.292	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.853	A,B
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	26.858	A,B,C
Riserve statutarie	-	A,B,C
Altre riserve		
Riserva straordinaria	239.640	A,B,C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	239.642	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(162.866)	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.110)	
Totale	194.669	

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

Si precisa che nella riserva straordinaria di €. 239.640 sono compresi €. 145.460 quale quota di utili e €. 94.180 quale quota di capitale.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, la società non si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020/2021/2022; non sussistono pertanto a bilancio riserva indisponibili a tal fine.

La società per quanto concesso dall'articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020, non ha rivalutato al termine dell'esercizio in corso al 31/12/2022 beni materiali e immateriali:

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	74.717
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(12.893)
Totale variazioni	12.893
Valore di fine esercizio	87.610

L'incremento del fondo di €. 12.893 si riferisce alla quota accantonata nel corrente anno e trova capienza nel conto economico alla voce B 9 c).

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	253.910	0	253.910
FINANZIAMENTO INTESA SANPAOLO S.P.A. (B.I.M.)	79.911	83.926	163.837
FINANZIAMENTO BCC SPELLO E BETTONA	98.564		98.564
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
TOTALE	670.598	470.528	1.141.126

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
Debiti verso banche	558.027	(41.716)	516.311	-	516.311
Debiti verso altri finanziatori	624.815	-	624.815	-	624.815
Debiti verso fornitori	248.279	(60.429)	187.850	187.850	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	11.866	(8.679)	3.187	3.187	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.062	(3.002)	15.060	5.868	9.192
Altri debiti	142.489	317.987	460.476	386.255	74.221
Totale debiti	1.603.538	204.161	1.807.699	583.160	1.224.539

I debiti Vs. banche esigibili oltre l'esercizio successivo a medio/lungo termine di €. 516.311 si riferiscono:

- al saldo capitale al 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022 di €. 98.564 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 €. 41.716 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	31.12.2022
Finanziamento Intesa San Paolo	253.910	253.910
MUTUO BIM	163.838	163.838
MUTUO BCC N. 508	140.279	98.564
Arrotondamento	0	-1
Totale	558.027	516.311

I debiti Vs. altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano al 31/12/2022 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	31.12.2022
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 €. 187.850 sono diminuiti di €. 60.429 rispetto all'esercizio precedente:

	Descrizione	
	Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-1.147	-3.123
DEBITI V/FORNITORI	172.892	101.571
FATTURE DA RICEVERE	76.534	89.402
Totale	248.279	187.850

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

	Descrizione	
	Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-2	-63
ERARIO C/IVA	8.328	0
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	3.123	2.905
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	243	90
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	0	
RIT.SU COMP.AMMISTRATORI	174	255
Arrotondamento	0	0
Totale	11.866	3.187

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	31.12.2022
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	5.295	5.094
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	811	774
Totale	6.106	5.868

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	31.12.2022
INPS SOSPESA SISMA	11.375	9.642
INPS AMM.TORI SOSP.TERREMOTO	581	-450
Arrotondamento		
Totale	11.956	9.192

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

	Descrizione
	Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
CREDITI V/CLIENTI	96.320	308.094
COMPONENTI TARIFFARIE	-20.866	16.380
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	993	844
SINDACI C/COMPENSI	429	465
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	9.270	5.045
COLLAB.C/COMPENSI	4.221	5.421
DEBITI DIVERSI	43.572	50.006
Arrotondamento		
Totale	133.939	386.255

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di €. 74.221 sono relativi alle cauzioni depositate da parte degli utenti gas Gpl e alle garanzie UDD:

	Descrizione	
	Altri debiti : esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
CAUZIONI C/UTENTI GPL	8.550	17.600
GARANZIE UDD	0	56.621
TOTALE	8.550	74.221

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	ITALIA-UMBRIA-VALNERINA	Totale
Debiti verso banche	-	516.311	516.311
Debiti verso altri finanziatori	-	624.815	624.815
Debiti verso fornitori	-	187.850	187.850
Debiti tributari	3.187	-	3.187
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.060	-	15.060
Altri debiti	460.476	-	460.476
Debiti	478.723	1.328.976	1.807.699

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 €. 204.161 rispetto all'anno precedente passando da €. 1.603.538 ad €. 1.807.699.

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
Ratei passivi	155.557	1.438	156.995
Risconti passivi	18.232	(4.150)	14.082
Totale ratei e risconti passivi	173.789	(2.712)	171.077

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

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 2022 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:

A) 1	Descrizione
	VALORE DELLA PRODUZIONE: Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	2022	2021
PROPANO C/VENDITA	-150.803	-130.832
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-24.061	-77.490
RICAVI ALLACCI UTENZE	3.390	0
RICAVI ATTIVITA' MISURA GAS	-8.790	-7.595
QUOTA FISSA RETE GPL	-10.300	-9.295
RICAVI PREST.DISTRIB.ALL4 GAS	-26.680	-13.345
RIC.CONTRIB.IMP.ALLAC.GAS	-36.274	-43.593
RICAVI DA CONCESSIONE GPL	-867	-3.016
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GAS 40/04	-2.756	-3.214
RICAVI TARIFFE T1 DIS	-90.077	-90.911
RICAVI TARIFFE T1 MIS	-55.018	-55.720
RICAVI TARIFFE T1 COT	-3.488	-3.433

Descrizione	2022	2021
RICAVI TARIFFE T3 DIS	161.859	170.034
RIC.CONTR.DOC.PRE-EROG.GPL 40/4	-564	0
RICAVI PREST.DISTRIBUZ.ALL.4 GPL	-3.140	-120
RICAVI DA ATTIVITA' MISURA GPL	1.120	-160
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GAS	-15.832	-5.253
RICAVI CONTRIBUTO MISURATORE GPL	-88	0
RICAVI CONTRIB.IMPIANTI GAS NAT.	-13.642	-1.399
RIC.TARIFFE T1 DIS AGEV.D.252/17	-41.031	-43.526
RIC.TARIFFE T1 MIS AGEV.D.252/17	-25.082	-26.804
RIC.TARIFFE T1COT AGEV.D.252/17	-1.911	-1.999
RIC.TARIFFE T3 DIS AGEV.D.252/17	-38.099	-44.507
RIC.ATT.MISURA GAS AGEV.D.252/17	-400	-1.600
RIC.PREST.DISTR.ALL4GAS AG.D.252	-1.120	-1.630
CONG.TAR.RIF.ES.PREC.T3DIS AGEV.	-3	11
RIC.PREST.DISTR.AL.4GPL AGEV.252	-770	-390
RIC.QUOTA FISSA GPL AGEV.DL.252	-2.250	-2.217
RIC.VENDITA GPL AGEV.DL.252/17	-43.952	-47.132
RICAVI ATT.MISURA GPL AGEVOLATO	-640	-720
QUOTA FISSA GPL OTI	2.982	0
QUOTA FISSA GPL OTI AGEV. DL 252	2.010	0
QUOTA FISSA GPL TI MIS	1.481	0
QUOTA FISSA GPL TI MISAGEV.	-998	0
QUOTA TRASPORTO GPL QTCA	-4.538	0
QUOTA VARIABILE GPL OT3	-23.711	0
QUOTA VARIABILE GPL OT3 AGEV.	-13.288	0
QUOTA FISSA GPL QVD	-4.332	0
QUOTA FISSA GPL QVD AGEV. DL 252	-2.920	0
QUOTA APPR GPL QEPROMC	-4.981	0
PEREQUAZIONE TARIFFE BASE	-42.989	-46.875

	870.232	832.799
--	---------	---------

A) 4)	Descrizione
	VALORE DELLA PRODUZIONE : Incrementi immobilizz. per lavori interni

Descrizione	2022	2021
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	-6.699	-7.900
Totale	6.699	7.900

A) 5)	Descrizione
	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio

Descrizione	2022	2021
ALTRI CONTR.COVID19 NON TASSATI	0	-24.397
CONTRIBUTO C/ ESERCIZIO	0	-15.000
Totale	0	39.397

A) 5)	Descrizione
	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi

Descrizione	2022	2021
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-97.456	-104.410
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-11.000	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	0	-16.117
DIRITTI CONCES.PUBBL.SERVIZIO	-2.968	-854
RICAVI DA PREST.UFFICIO A T.	-3.600	-3.600
SPESE RIMBORSABILI GPL	-3.538	-1.653
SPESE RIMBORSABILI GAS	-304	-432
Totale	118.866	127.066

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	870.232
Totale	870.232

La suddivisione analitica dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività sono espresse nelle tabelle di cui sopra.

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	870.232
Totale	870.232

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Il valore della produzione (Totale A) è diminuito rispetto all'esercizio precedente di €. 11.365 attestandosi ad €. 995.797 rispetto agli €. 1.007.162 dell'esercizio precedente. Si registra un aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni A9 1) che risultano aumentati di €. 37.433 passando da €. 832.799 del 2021 ad €. 870.232 del 2022.

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
B 6)	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	60.567	12.143
PROPANO C/ACQUISTI	143.719	166.487
PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	112	0
CANCELLERIA	350	569
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.864	3.268
Totale	207.612	189.468

B 7) Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a €. 380.164 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati di €. 13.445. Il dettaglio è esposto nella seguente tabella:

	Descrizione
B 7)	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
TRASPORTI SU ACQUISTI	5.038	5.921
ENERGIA ELETTRICA	340	494
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	3.585	2.240
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	3.099	1.639
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	189	75
ASSICURAZIONI R.C.A.	694	673
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.441	4.258
PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	289	296
SERVIZI DI PULIZIA	688	607
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	14.400	14.400
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	2.936	3.130
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	750	800
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	22.362	23.801
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	2.424	7.346
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	4.507	0
RIMBORSI KM AMMINIS.SOCI SPA/SRL	1.609	1.038
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	6.674	14.789
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	312	187
SPESE LEGALI	20.500	0
SPESE TELEFONICHE	1.176	876
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	950	1.324
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	3.582	3.723
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	0	900
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.350	8.070
ALTRI COSTI PER SERVIZI	5.321	4.995
FORZA MOTRICE	3.938	7.410
PREST.RESE DA TERZI PER SERVIZI	29.181	53.149
PRESTAZIONI ALLACCI E STACCHI	19.291	16.323
GEST.TECNICA-MANUT.ORD.METANO	194.069	194.069

TELECOM TELELETTURA	3.521	3.269
PRESTAZ. ALLACCI E STACCHI GPL	0	1.826
COMPENSO REVISORE DEI CONTI	2.500	2.500
TELELETTURA PRESSIONE	0	34
Arrotondamento	3	
Totale	366.719	380.164

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	31.12.2022
CONCESSIONI	8.429	8.596
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	2.280	2.337
NOLEGGIO DEDUCIBILE	506	604
CANONE OCCUPAZIONE	1.767	2.041
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	12.401	11.684
Totale	25.383	25.262

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 €. 144.007 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	31.12.2022
SALARI E STIPENDI	96.811	99.242

	Descrizione
B 9 b)	per il personale: : oneri sociali

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
ONERI SOCIALI INPS	28.103	28.839

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
ONERI SOCIALI INAIL	1.676	1.767
Totale	29.779	30.606

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

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
TFR	9.416	14.159

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
B 10 b)	ammortamenti e svalutazioni: ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	6.529	7.360
AMM.TO ORD.DEPOSITO STOCCAG.GPL	603	603
AMM.TO ORD. IMPIANTO GPL	2.866	2.786
AMM.TO ORD. METANODOTTO	123.631	126.009
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	16.481	10.003
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	796	544
AMM.TO ATTR.V.E M.APPAR.MISURA	20.740	19.142
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	5	0
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	154	139
Totale	171.805	166.587

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

Nel corrente anno non si sono verificate le condizioni necessarie per l'allocazione della quota di accantonamento al Fondo svalutazione crediti.

	Descrizione
B 10 d1)	ammortamenti e svalutazioni: svalutazione crediti (attivo circolante)

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	711	0

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 €. 11.578 dato dalla differenza tra le rimanenze finali di €. 60.424 e quelle iniziali di €. 48.846. Di seguito si espongono le variazioni intervenute:

	Descrizione
B 11)	COSTI DELLA PRODUZIONE: variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	3.196	2.397
MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	-2.397	-4.374
BATTERIE C/RIM.FINALI	-408	-536
BATTERIE C/ESIST. INIZIALI	0	408
PROPANO C/RIM.FINALI	-38.541	-48.014
PROPANO C/RIM.INIZIALI	27.356	38.541
GAS METANO C/RIM.INIZIALI	7.500	7.500
GAS METANO C/RIM.FINALI	-7.500	-7.500
ARROTONDAMENTO	-1	
Totale	10.795	11.578

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	31.12.2022
IMPOSTA DI BOLLO	332	338
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	910	910
IMPOSTA DI REGISTRO	43	38
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	70	70
TASSA SUI RIFIUTI	163	163

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
DIRITTI CAMERALI	204	220
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	0	942
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	0	11.346
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	156.132	138.334
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	979	3.491
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	490	680
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	0	11
SPESE ASSOCIATIVE	1.441	1.446
CASSA NAZ.PREVIDENZA	1.625	956
Arrotondamento	-1	
Totale	162.698	159.254

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	31.12.2022
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	8	242
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	15	37
Totale	23	279

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 €. 6.248 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	31.12.2022
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	97	0
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	4.895	5.876
SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ.DED.	25	31
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	5	62
ONERI BANCARI	5.474	3.049
CONTRIBUTO C/INTERESSI	-2.769	-2.769
Totale	7.727	6.248

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.186
Altri	62
Totale	6.248

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					279	279
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					5.876	5.876
Sconti o oneri finanziari					31	31
Interessi su finanziamenti					62	62
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					6.248	6.248

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 la seguente posta di bilancio:

- Altri ricavi e proventi A) 5) b) del conto economico di complessivi €. 118.866 comprende per €. 97.456 sopravvenienze attive delle quali €. 76.582 sono rivenienti dall'eliminazione del debito verso la Vus com srl che si ritiene non dovuto a causa di emissione di fatture non conformi ai modi e termini definiti dall'ARERA con riferimento all'art. 14 della Delibera n. 252/2017/R/COM e ss.mm. La società ha contestato il fatto con pec del 01/06/2022 chiedendo l'emissione di note di credito.

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 2022 composto come da indicata tabella, oltre n. 2 collaboratori.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
Totale dipendenti	3

Nel 2022 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
Compensi	14.400	3.930

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
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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.

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:

Beni di Terzi presso di noi:	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Metanodotto c/affidamento	7.556.088	375.326		7.931.414
A)Totale metanodotto	7.556.088	375.326		7.931.414
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)Totale rete Gpl	376.325			376.325
Fidejussioni prestate da terzi:				
Garanzia Gepafin s.p.a.	200.000			200.000
Hera s.p.a.		1.655		1.655
Edison Energia s.p.a.		1.323		1.323

Beni di Terzi presso di noi:	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Unoenergy s.p.a.		55.565		55.565
C)Totale garanzie prestate da terzi	200.000	58.543		258.543
Totale (A + B + C)	8.132.413	433.869		8.566.282

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 II 2)". L'incremento nel 2022 è stato di €. 375.328 e riguarda i lavori come dettagliati nella seguente tabella.

LOCALITA'	condotte stradali	impianti principali	Totale generale
CASCIA	73.701,60	-	
NORCIA	135.494,82	43.283,27	
PRECI	68.614,99	20.210,41	
S. ANATOLIA	13.810,72	20.210,41	
Totale	291.622,13	83.704,09	375.326,22

Il conto Rete gpl di €. 376.325 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 di €. 200.000 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. Nel corrente anno si sono aggiunte ulteriori garanzie prestate da terzi ed in particolare da parte della Hera s.p.a., di Edison Energia s.p.a. e di Unoenergy s.p.a. tutte a garanzia degli obblighi assunti in forza dell'erogazione del servizio di vettoriamento.

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.

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 non ha ricevuto contributi o sovvenzioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la perdita di esercizio pari ad €. 63.336 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 €. 131.333 è infatti superiore al capitale sociale.

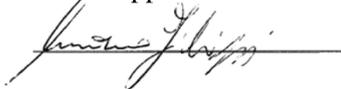
Si propone ai Soci di avvalersi dell'art. 6 del D.L. 23/2020 - così come modificato dalla legge di bilancio 2021 (art. 1, comma 266 L. 178/2020). Successivamente il legislatore con il D.L. 228/2021 (c.d. milleproroghe 2022) aveva esteso tale possibilità alle perdite emerse nell'esercizio in corso al 31/12/2021. Da ultimo l'art. 3 comma 9) del D.L. 29/12/2022 n. 198 (cosiddetto milleproroghe 2023) convertito con legge n. 14 del 24/02/2023, ha esteso le disposizioni del richiamato D. L. 23/2020 anche alle perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31/12/2022, fino al termine di approvazione del bilancio 2027, disapplicando, per tale periodo, gli obblighi previsti dagli art. 2446, 2447, 2482 bis, 2482 ter.

La società si è avvalsa della stessa disposizione anche per la perdita 2020 di €. 102.186 e per quella del 2021 di €. 60.680 e quindi per complessivi €. 162.866 come risultante dalla voce A) VIII) del patrimonio netto. Le indicazioni in merito alle perdite vengono fornite in base al dettato normativo che prevede che le stesse siano indicate distintamente nella nota integrativa, finché permangono in bilancio, specificando la loro origine e le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

Norcia 26/05/2023

L'amministratore Unico

Filippi Moreno



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.