

# CASALASCA SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA GARIBALDI, 26 CASALMAGGIORE CR
<b>Codice Fiscale</b>	01059760197
<b>Numero Rea</b>	CR 131826
<b>P.I.</b>	01059760197
<b>Capitale Sociale Euro</b>	500.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	48.003	46.305
7) altre	115	1.511
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>48.118</b>	<b>47.816</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	943.219	990.947
2) impianti e macchinario	834.686	1.010.573
3) attrezzature industriali e commerciali	42.867	46.229
4) altri beni	155.136	208.617
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.430
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.975.908</b>	<b>2.259.796</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	10.778	10.778
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.778</b>	<b>10.778</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.034.804</b>	<b>2.318.390</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	311.579	251.556
<b>Totale rimanenze</b>	<b>311.579</b>	<b>251.556</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.922.502	12.355.526
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.922.502</b>	<b>12.355.526</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.243	28.309
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>43.243</b>	<b>28.309</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>21.105</b>	<b>60.039</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.982	68.486
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>36.982</b>	<b>68.486</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.023.832</b>	<b>12.512.360</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.474.981	2.315.407
3) danaro e valori in cassa	1.275	1.941
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.476.256</b>	<b>2.317.348</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.811.667</b>	<b>15.081.264</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>86.962</b>	<b>91.141</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>12.933.433</b>	<b>17.490.795</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	<b>1.329.108</b>	<b>1.081.494</b>

Varie altre riserve	(1)	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.329.107</b>	<b>1.081.494</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	442.357	397.614
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.371.464</b>	<b>2.079.108</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.765.160	1.648.326
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.765.160</b>	<b>1.648.326</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
1.263.906		1.178.986
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.327	644.504
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.161.166	1.937.023
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.761.493</b>	<b>2.581.527</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.874.569	3.302.189
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.874.569</b>	<b>3.302.189</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.967	161.903
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>126.967</b>	<b>161.903</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.414	114.078
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>104.414</b>	<b>114.078</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	908.350	5.755.182
<b>Totale altri debiti</b>	<b>908.350</b>	<b>5.755.182</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>6.775.793</b>	<b>11.914.879</b>
E) Ratei e risconti		
757.110		669.496
<b>Totale passivo</b>	<b>12.933.433</b>	<b>17.490.795</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.119.468	13.689.518
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.754	15.171
altri	334.623	611.875
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>338.377</b>	<b>627.046</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.457.845</b>	<b>14.316.564</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.891.479	1.789.647
7) per servizi	6.725.172	6.596.942
8) per godimento di beni di terzi	479.493	500.354
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.102.729	3.036.536
b) oneri sociali	741.331	745.838
c) trattamento di fine rapporto	202.525	164.586
e) altri costi	5.527	4.025
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.052.112</b>	<b>3.950.985</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.617	26.125
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	363.824	351.289
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.592	8.670
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>398.033</b>	<b>386.084</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(60.023)	(21.761)
12) accantonamenti per rischi	190.043	164.914
14) oneri diversi di gestione	94.962	355.861
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>13.771.271</b>	<b>13.723.026</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>686.574</b>	<b>593.538</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	15	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>15</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	379	1.752
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>379</b>	<b>1.752</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>379</b>	<b>1.752</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.754	47.731
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>42.754</b>	<b>47.731</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(42.360)</b>	<b>(45.979)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>644.214</b>	<b>547.559</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	162.924	188.658
imposte differite e anticipate	38.933	(38.713)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>201.857</b>	<b>149.945</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>442.357</b>	<b>397.614</b>

## 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	442.357	397.614
Imposte sul reddito	201.857	149.945
Interessi passivi/(attivi)	42.375	45.979
(Dividendi)	(15)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	686.574	593.538
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	399.160	332.452
Ammortamenti delle immobilizzazioni	391.441	377.414
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	790.601	709.866
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.477.175	1.303.404
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(60.023)	(21.761)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.433.024	(5.080.823)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(427.620)	693.098
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.179	6.372
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	87.614	(337.193)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.029.904)	4.871.837
Totale variazioni del capitale circolante netto	(992.730)	131.530
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	484.445	1.434.934
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(42.375)	(45.979)
(Imposte sul reddito pagate)	(201.857)	(149.945)
Dividendi incassati	15	-
Totale altre rettifiche	(244.217)	(195.924)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	240.228	1.239.010
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(83.366)	(239.504)
Disinvestimenti	-	61.604
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(27.919)	(13.560)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	586
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(111.285)	(190.874)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(265.392)	241.564
Accensione finanziamenti	1.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(554.643)	(205.651)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(150.000)	(105.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	29.965	(69.087)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	158.908	979.049

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.315.407	1.336.856
Danaro e valori in cassa	1.941	1.443
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.317.348	1.338.299
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.474.981	2.315.407
Danaro e valori in cassa	1.275	1.941
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.476.256	2.317.348

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

In base all'art. 27 c.3-bis del D.lgs. 127/91 la società Casalasca Servizi S.p.A. è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla altre imprese.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività in quanto non vi sono elementi e/o informazioni che possono pregiudicarla o alterarla. Ai sensi dell'art. 2423-bis c. 1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione**

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

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

#### **Altre informazioni**

##### **Valutazione poste in valuta**

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

##### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	quote costanti in base alla durata del contratto

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

La società non ha fatto ricorso ad alcuna rivalutazione dei beni d'impresa e nell'esercizio non sono state operate riduzioni agli ammortamenti rispetto ai piani prestabiliti.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente e sono così determinati:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Mobili	12%

Macchine elettrocontabili	20%
Autoveicoli, autocarri ed altri mezzi di trasporto	20%
Impianti di videosorveglianza	30%
Impianti condizionamento	15%
Antenne	25%

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

La società non ha fatto ricorso ad alcuna rivalutazione dei beni d'impresa e nell'esercizio non sono state operate riduzioni agli ammortamenti rispetto ai piani prestabiliti.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Per i cespiti acquisiti nell'esercizio l'ammortamento è stato applicato al 50% delle aliquote stabilite.

In applicazione dello IAS 16 par. 67 e segg. a cui non si discosta l'OIC 16 par. 65 e segg. viene operata una ricognizione inventariale dei cespiti con l'eventuale eliminazione contabile per quelli non più esistenti. L'iniziativa viene applicata sotto il controllo del revisore contabile.

### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli eventuali acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato, così come previsto dall'OIC 20.39.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di costi di transazione, premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 27.617, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 48.118.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	402.821	8.283	411.104
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	356.516	6.772	363.288
<b>Valore di bilancio</b>	46.305	1.511	47.816

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	27.919	-	27.919
Ammortamento dell'esercizio	26.221	1.396	27.617
<b>Totale variazioni</b>	1.698	(1.396)	302
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	425.770	8.283	434.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	377.767	8.168	385.935
<b>Valore di bilancio</b>	48.003	115	48.118

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.839.761; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.863.853.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.689.983	3.758.115	334.372	1.980.958	3.430	7.766.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	699.036	2.747.542	288.143	1.772.341	-	5.507.062
<b>Valore di bilancio</b>	990.947	1.010.573	46.229	208.617	3.430	2.259.796
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	66.370	13.436	3.560	-	83.366
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	3.430	3.430
Ammortamento dell'esercizio	47.728	242.257	16.798	57.041	-	363.824
<b>Totale variazioni</b>	(47.728)	(175.887)	(3.362)	(53.481)	(3.430)	(283.888)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	1.689.983	3.819.688	345.572	1.984.518	-	7.839.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	746.764	2.985.002	302.705	1.829.382	-	5.863.853
<b>Valore di bilancio</b>	943.219	834.686	42.867	155.136	-	1.975.908

## Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	247.364

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	137.404
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	265.217
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.688

## Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene più partecipazioni in imprese collegate.

Nella voce 1.C.2.5 quater "Crediti verso altri", è presente il credito di Euro 586,20 verso la società precedentemente cessata Lombrica S.r.l.. Nel corso dei primi mesi del 2022, a seguito di comunicazione del Liquidatore, è stata azzerato il predetto credito in quanto l'Agenzia delle Entrate non ha riconosciuto il rimborso IVA richiesto dalla Società liquidata.

Esistono partecipazioni nelle seguenti società e di garanzia fidi:

Descrizione	Importo
Azioni CASSA PADANA	1.394,28
Azioni BANCO POPOLARE	539,28
CONFIDI quote sociali	6.620,96
Azioni B.C.C. BANCA CREMONESE	774,60
GAL OGLIO PO CALVATONE	849,00
GAL TERRE DEL PO MANTOVA	600,00
<b>Totale</b>	<b>10.778,12</b>

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	10.778
Valore di bilancio	10.778
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	10.778
Valore di bilancio	10.778

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

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

## Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

**Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato, per motivi di praticità e di approssimazione al costo effettivo, con il metodo dei costi standard in alternativa ai metodi previsti dall'art. 2426, n. 10 del codice civile. L'approssimazione al costo effettivo deriva dal fatto che nella determinazione dei costi standard si sono considerati livelli normali di efficienza e di capacità produttiva con periodica revisione alla luce delle condizioni effettive di mercato. Il valore così determinato è stato infatti opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Al 31/12/2021 sono state valorizzate tutte le seguenti tipologie presenti:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	191.551	+ 32.669	224.220
Materiale abbigliamento/indumenti	6.175	+ 3.371	9.546
Rimanenze plastica	43.052	+ 18.785	61.837
Materiale officina	9.746	+ 2.819	12.565
Materiale per ufficio	1.032	- 771	261
Rimanenze filo ricotto	0	+ 3.150	3.150
<b>Totale</b>	<b>251.556</b>	<b>+ 60.023</b>	<b>311.579</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale, senza l'applicazione del principio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile e secondo l'O.I.C. 15.32-33.

Tale scelta è stata operata in quanto si è ritenuta irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

Risulta infatti che pressochè tutti i crediti rilevati abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi e non siano gravati da costi di transazione ed in quanto eventuali dilazioni sono assoggettate alla maturazione degli interessi attivi.

Il valore sopra esposto è stato determinato tenendo conto dell'accantonamento rischi su crediti tassato costituito negli esercizi precedenti per la somma di Euro 450.000, oltre che del fondo svalutazione crediti di Euro 98.189,76, mentre gli altri accantonamenti legati alla gestione TARI a corrispettivo (e che derivano dalla fatturazione agli utenti in base ai PEF e normative vigenti) sono rilevati tra i fondi rischi per mantenere ben in evidenza la situazione complessiva. È opportuno segnalare che nel corso del 2020 la società, in applicazione della nuova normativa dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA), aveva emesso fatture di anticipo ai Comuni serviti per l'ammontare complessivo di Euro 4.927.994,73, il cui importo era stato collocato nel precedente bilancio nella voce 2.D.14 "Altri debiti".

Viceversa, nell'attivo patrimoniale erano state annotate per competenza le corrispondenti "fatture da emettere" nella voce 1.C. 2.1."Crediti verso clienti".

Tale particolarità aveva provocato l'aumento considerevole dei crediti verso clienti rappresentati in bilancio, col simmetrico effetto anche nei debiti.

Nel corso del 2021 la società ha fatturato regolarmente il servizio offerto, motivo per cui nel presente bilancio al 31/12/2021 i crediti e contestualmente i debiti hanno subito una forte contrazione.

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

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

	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>	12.355.526	(4.433.024)	7.922.502	7.922.502
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	28.309	14.934	43.243	43.243

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.039	(38.934)	21.105	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.486	(31.504)	36.982	36.982
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.512.360</b>	<b>(4.488.528)</b>	<b>8.023.832</b>	<b>8.002.727</b>

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

Si omette la distinzione della suddivisione per area geografica dei crediti aziendali, in quanto ritenuta irrilevante.

L'importo dei crediti verso clienti indicato, che ammonta a complessivi Euro 7.922.502, è così composto:

	Descrizione	Importo
1	Crediti verso clienti privati	1.318.487
2	Crediti verso Comuni (soci e non soci)	1.338.491
3	Crediti per Tari al 2012 affidati al recupero all'Agenzia delle Entrate Riscossione	643.940
4	Crediti per Tari dal 2013	4.340.452
5	Crediti da accertamenti	829.322
	<b>Totale Crediti</b>	<b>8.470.692</b>
6	<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>- 548.190</b>
	<b>Totale crediti netti verso clienti</b>	<b>7.922.502</b>

#### 1. Crediti verso clienti privati.

Trattasi di crediti su utenti privati a breve termine. L'incidenza degli insoluti rilevati nella voce in esame è risultata nel tempo di modesta entità.

#### 2. Crediti verso Comuni

Queste poste dell'attivo riguardano crediti commerciali verso i Comuni convenzionati di certa esigibilità a breve termine.

#### 3. Crediti per Tari al 2012 affidati al recupero all'Agenzia delle Entrate Riscossione

I suddetti crediti sono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso utenti di Casalmaggiore	526.275
Crediti verso utenti di Piacenza Drizzona	117.665
<b>Totale</b>	<b>643.940</b>

Si segnala che la riduzione dei crediti affidati all'Agenzia delle Entrate Riscossione è dovuta all'applicazione della normativa che ha cancellato le cartelle esattoriali fino all'anno 2010 per i debiti inferiori agli € 5.000. A seguito della comunicazione ricevuta, la società ha provveduto alla riduzione dei crediti mediante l'utilizzo del fondo presente in bilancio.

#### 4. Crediti per Tari dal 2013

I suddetti crediti sono così ripartiti:

Descrizione	Importo	Di cui derivanti dalla fatturazione di saldo 2021	Di cui relativi a fatture emesse in precedenza

Crediti verso utenti di Casalmaggiore	3.130.034	1.227.137	1.902.898
Crediti verso utenti di Piadena Drizzona	806.921	319.550	487.371
Crediti verso utenti di Martignana	211.035	88.117	122.918
Crediti verso utenti di Gussola	153.289	121.525	31.765
Crediti verso utenti di Torricella del Pizzo	39.173	29.326	9.846
<b>Totale</b>	<b>4.340.452</b>	<b>1.785.655</b>	<b>2.554.797</b>

I suddetti crediti divenuti inesigibile/non incassati vengono rifatturati agli utenti nei PEF annuali ed accantonati, per pari importo, per poi essere utilizzati, negli appositi fondi rilevati per singolo Comune con gestione tariffa a corrispettivo. L'esposizione in bilancio è in funzione della massima trasparenza e riconducibilità della gestione, sia dei crediti che degli accantonamenti, al fine di avere ben chiara la situazione per ogni Comune con gestione tariffa a corrispettivo, privilegiando, secondo i principi di redazione, la sostanza sulla forma.

#### 5. Crediti da accertamenti

Per quanto riguarda i crediti per accertamenti emessi:

Descrizione	Importo
Crediti verso utenti di Casalmaggiore	672.022
Crediti verso utenti di Piadena Drizzona	157.299
<b>Totale</b>	<b>829.321</b>

Si fa presente che Casalasca Servizi è incaricata dagli Enti pubblici, che hanno affidato la gestione della TARI a tariffa corrispettivo, di svolgere la funzione di accertamento a carico dei contribuenti che abbiano omesso di dichiarare parzialmente o totalmente dati necessari al calcolo della tariffa.

I crediti derivanti dalla citata attività non sono di fatto di spettanza di Casalasca Servizi: i relativi incassi verranno considerati a "copertura dei crediti insoluti/inesigibili" dei rispettivi Comuni come deliberato dai Piani Economici Finanziari degli Enti.

Qualora gli incassi dell'attività di accertamento dovessero superare l'importo degli insoluti / inesigibili verranno stornati dai piani economici finanziari degli anni successivi di Casalmaggiore e di Piadena Drizzona o accantonati sempre a copertura insoluti/inesigibili in base alle decisioni dei Comuni.

Per le ragioni sopra esposte la società ha provveduto a contabilizzare nel passivo aziendale (alla voce Risconti passivi) l'importo almeno corrispondente al credito dell'accertamento sopra quantificato.

I crediti da accertamento, in base al regolamento comunale, sono già stati fatturati seppur in corso di definizione o di pagamento, per cui contengono l'iva e l'addizionale provinciale e, una volta raggiunta la definizione, dovranno essere ragguagliati nonché decrementati dalle spese di accertamento. Di volta in volta che l'accertamento viene effettivamente incassato, per cui è certo, anche ratealmente, viene incrementato l'apposito fondo rischi dei crediti inesigibili/insoluti, per la medesima quota al netto della rilevazione e maturazione delle spese per l'attività accertativa e l'addizionale provinciale da versare.

#### 6. Fondi svalutazione crediti

7. Per le somme di cui ai punti sopra indicati 3 e 4, la Società ha stanziato Fondi Rischi sui crediti che saranno utilizzati ogni qualvolta si verificherà un'inesigibilità definitiva e che attualmente sono pari complessivamente a:

Descrizione	Importo
Fondo TIA/TARI	722.863
Fondo accertamenti	573.294
<b>Totale</b>	<b>1.296.157</b>

I suddetti fondi derivano, in base alla normativa, dalla fatturazione agli utenti dei Comuni a tariffa corrispettivo per cui c'è corrispondenza tra costi-ricavi ed in ogni caso nel rispetto dei limiti dei crediti che, seppur si cercherà d'incassare, possono già considerarsi fiscalmente perdite/inesigibili

Ad ulteriore tutela del rischio aziendale, Casalasca Servizi ha provveduto a stanziare negli esercizi precedenti oltre alla quota dell'anno fondi svalutazione così costituiti:

Descrizione	Importo
Fondo Svalutazione crediti tassato	450.000
Fondo Svalutazione crediti ordinario	98.190
<b>Totale</b>	<b>548.190</b>

La gestione dei crediti e relativi fondi rischi nonché accertamenti per quanto riguarda i Comuni a tariffa corrispettivo è complessa e viene effettuata in base alle regole dei PEF deliberati dai Comuni, tenendo presente sia l'esigenza finanziaria della Società sia il fatto che si tratta di costi accantonati derivanti da un'apposita e specifica fatturazione oltreché tenendo in considerazione la normativa di carattere fiscale. Si cerca di mantenere nella contabilità aziendale una rappresentazione chiara che possa dimostrare sempre la situazione per ogni singolo Comune e che possa essere raccordata con i PEF dei singoli Comuni interessati che sono quelli che gestiscono la tariffa a corrispettivo.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.315.407	159.574	2.474.981
Denaro e altri valori in cassa	1.941	(666)	1.275
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.317.348</b>	<b>158.908</b>	<b>2.476.256</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	91.141	(4.179)	86.962
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>91.141</b>	<b>(4.179)</b>	<b>86.962</b>

In merito ai risconti e ai ratei attivi si segnala che essi sono composti:

### Risconti attivi

Descrizione	Importo
risconti per spese telefoniche	794
risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	1174
risconti canoni leasing	32.093
risconti attivi diversi	52.901
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>86.962</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
<b>Capitale</b>	500.000	-	-		500.000
<b>Riserva legale</b>	100.000	-	-		100.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.081.494	397.614	150.000		1.329.108
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	1.081.494	397.614	150.001		1.329.107
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	397.614	(397.614)	-	442.357	442.357
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.079.108	-	150.001	442.357	2.371.464

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Capitale</b>	500.000	Capitale	B	500.000	-
<b>Riserva legale</b>	100.000	Utili	B	100.000	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.329.108	Utili	A;B;C	1.329.108	(301.124)
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	Utili	A;B;C	(1)	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.329.107	Utili	A;B;C	1.329.107	(301.124)
<b>Totale</b>	1.929.107			1.929.107	(301.124)
<b>Quota non distribuibile</b>				600.000	
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.329.108	

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.648.326	1.648.326
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	243.242	243.242
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	126.408	126.408
<b>Totale variazioni</b>	116.834	116.834
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.765.160	1.765.160

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi TIA - TARI	722.863
	Fondo accertamento Tariffa	573.294
	Adeguamento Tariffa	119.003
	Fondo rischi liti e contenziosi	100.000
	Altri fondi rischi - Rec. ambientale e trasp. automezzi	250.000
	<b>Totale</b>	<b>1.765.160</b>

Come già specificato nella precedente voce "Crediti verso Clienti", nel fondo rischi TIA /TARI ed accertamento tariffa sono stati accantonati negli anni complessivi Euro 1.296.157 che coprono il rischio di perdita di crediti resisi inesigibili relativi alla Tia / TARI di Casalmaggiore, Piadena Drizzona e Martignana. Gli accantonamenti al Fondo TIA/TARI sono inseriti tra i costi che vengono considerati per la fatturazione agli utenti.

Si è ritenuto di mantenere, per maggiore chiarezza anche in fase di utilizzo ed in base ai PEF dei singoli Comuni a tariffa corrispettivo, tali voci nei fondi anziché decrementarli dai crediti a cui sono destinati

Inoltre sono presenti gli "Adeguamenti Tariffa", fino all'introduzione della nuova normativa "ARERA" che la Società, gestendo la tariffa per i Comuni, rileva a consuntivo in base al fatturato per il servizio effettivo ed il relativo costo per l'Ente e conseguentemente, negli anni successivi, inserirà nei "PEF" (Piani Economici Finanziari) i relativi differenziali in base alle deliberazioni Comunali e alla normativa di riferimento.

L'adeguamento del fondo per rischi liti e contenziosi ad Euro 100.000 è stato stanziato a seguito di rischi sull'uso dei centri di raccolta di rifiuti.

L'incognita rilevata potrebbe creare passività il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.178.986
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	202.525
Utilizzo nell'esercizio	117.605
<b>Totale variazioni</b>	84.920
Valore di fine esercizio	1.263.906

## Debiti

I debiti iscritti nel passivo sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale, senza l'applicazione del principio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del c.c. e secondo l'O.I.C. 19.41-42.

Tale scelta è stata operata in quanto si è ritenuta irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

Risulta infatti che praticamente tutti i nuovi debiti rilevati nel corso del precedente esercizio abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi e non siano gravati da costi di transazione, ad eccezione dei finanziamenti bancari nei quali però è irrilevante la differenza tra tasso di interesse effettivo e tasso di interesse nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	2.581.527	179.966	2.761.493	600.327	2.161.166	466.893
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.302.189	(427.620)	2.874.569	2.874.569	-	-
<b>Debiti tributari</b>	161.903	(34.936)	126.967	126.967	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	114.078	(9.664)	104.414	104.414	-	-
<b>Altri debiti</b>	5.755.182	(4.846.832)	908.350	908.350	-	-
<b>Totale debiti</b>	11.914.879	(5.139.086)	6.775.793	4.614.627	2.161.166	466.893

### Debiti verso banche

Per maggior chiarezza si riporta di seguito il prospetto riassuntivo dei debiti per mutui chirografari e ipotecari in essere:

Descrizione	Data fine	Importo iniziale	Importo al 31/12/2021	Debito entro 12 mesi	Debito entro 5 anni	Debito oltre 5 anni
<b><u>Cassa Depositi e Prestiti</u></b>						
Cassa Dep. e Prest.	31/12/2022	266.200	20.834	20.834	0	0
<b>Totali "A"</b>		<b>266.200</b>	<b>20.834</b>	<b>20.834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Mutui Chirografari</u></b>						
-	-	-	-	-	-	-

BCC Cremonese	31/01/2022*	500.000	5.963	5.963		
BCC Rivarolo	31/08/2024*	600.000	236.729	87.667	149.062	
BCC Cremonese	23/02/2026*	600.000	365.692	85.422	280.270	
BPM	28/02/2025*	500.000	319.619	99.820	219.799	
BCC Covid	27/01/2026	1.000.000	820.373	197.825	622.548	
<b>Totali "B"</b>		<b>3.200.000</b>	<b>1.748.376</b>	<b>476.697</b>	<b>1.271.679</b>	<b>0</b>
<b><u>Mutui Ipotecari</u></b>						
UBI Banca S.p.A. ora Banca Intesa Sanpaolo	22/12/2030*	1.455.000	988.715	99.228	422.594	466.893
<b>Totali "C"</b>		<b>1.455.000</b>	<b>988.715</b>	<b>99.228</b>	<b>422.594</b>	<b>466.893</b>
<b>TOTALE A+B + C</b>		<b>4.921.200</b>	<b>2.757.925</b>	<b>596.759</b>	<b>1.694.273</b>	<b>466.893</b>

\* Date modificate a seguito delle moratorie concesse nell'anno 2020

Come già anticipato nei paragrafi precedenti la società anche nel corso del 2021 ha goduto della moratoria di alcuni finanziamenti bancari.

Di seguito si rappresenta l'effetto finanziario ottenuto grazie alla suddetta agevolazione:

Mutui	Pagamento 2021 Rate quota capitale dovute in base al piano di ammortamento iniziale	Pagamento 2021 Rate quota capitale saldate a seguito di moratoria	Differenza
BCC Cremonese	6.034	47.141	41.107
BCC Cremonese	85.421	56.134	- 29.287
Banco BPM	99.820	49.530	- 50.290
Mutuo UBI ora Intesa Sanpaolo	99.614	72.815	- 26.799
<b>Totali</b>	<b>290.890</b>	<b>225.620</b>	<b>- 65.269</b>

Casalasca Servizi S.p.A. ha usufruito delle moratorie ordinarie su n. 4 finanziamenti in corso per la sola quota capitale.

Precisamente, la Società nel corso del 2021 ha attivato delle moratorie sui seguenti finanziamenti:

- finanziamento Banca BCC Credito Padano n. 0009/026/922474, la cui sospensione rate per il 2020 ha provocato un allungamento della durata del mutuo che originariamente doveva terminare nel Gennaio 2021, mentre a seguito della moratoria è terminato nel Gennaio 2022. A seguito di ciò le rate per il 2021 sono state superiori a quelle definite dal piano di ammortamento originario per Euro 41.107 per la quota capitale. Gli interessi sulle rate di mutuo sospese risultano pari ad euro 557 e sono stati regolarmente versati;
- finanziamento Banca BCC Credito Padano n. 0009/026/926589/45, la cui sospensione rate per il 2021 è pari complessivamente ad euro 29.287 per la quota capitale, mentre gli interessi sulle rate oggetto di moratoria pari ad euro 2.377 sono stati regolarmente versati;
- finanziamento Banco BPM n. 04173739, la cui sospensione rate per il 2021 è pari complessivamente ad euro 50.290 per la quota capitale, mentre gli interessi sulle rate oggetto di moratoria pari ad euro 1.893 sono stati regolarmente versati;
- mutuo ipotecario UBI, ora Intesa Sanpaolo n. 00/03570639, la cui sospensione rate per il 2021 è pari complessivamente ad euro 26.799 per la quota capitale, mentre gli interessi sulle rate oggetto di moratoria pari ad euro 4.841 sono stati regolarmente versati;

Conseguentemente il debito verso gli Istituti Bancari non è diminuito complessivamente per euro 65.269 nel 2021 e gli oneri finanziari, contabilizzati tra i costi, in bilancio sono sostanzialmente gli stessi.

#### Altri debiti

Come precedentemente descritto, la riduzione degli altri debiti ha come motivazione il fatto che, nel corso del 2021, la società ha fatturato le prestazioni dei servizi senza dovere emettere degli acconti come verificatosi nel corso dell'esercizio 2020. Tra

gli altri debiti è compresa l'addizionale provinciale (TEFA) che viene inserita nelle fatture agli utenti, per i Comuni a tariffa corrispettivo, e che poi in base agli incassi, viene periodicamente versata alla Provincia secondo le modalità con essa prestabilite.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si omette la distinzione della suddivisione per area geografica dei debiti aziendali, in quanto ritenuta irrilevante.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In data 22/12/2014 la vostra società ha sottoscritto un mutuo ipotecario con la banca Ubi Banca di Brescia ora Banca Intesa Sanpaolo aventi le seguenti caratteristiche:

Descrizione	Importo - %
Capitale finanziato	Euro 1.455.000
Durata	22/12/2014 - 22/12/2030
Tasso di interesse	2,25% + euribor tre mesi
Garanzia	ipotecaria di I° grado sugli immobili di San Giovanni in Croce

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	988.715	988.715	1.772.778	2.761.493
Debiti verso fornitori	-	-	2.874.569	2.874.569
Debiti tributari	-	-	126.967	126.967
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	104.414	104.414
Altri debiti	-	-	908.350	908.350
<b>Totale debiti</b>	<b>988.715</b>	<b>988.715</b>	<b>5.787.078</b>	<b>6.775.793</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.029	(5.364)	665
Risconti passivi	663.467	92.978	756.445
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>669.496</b>	<b>87.614</b>	<b>757.110</b>

Come si può rilevare, l'incidenza dominante di tale voce è costituita dai risconti passivi conseguenti allo slittamento di ricavi degli esercizi precedenti, secondo il principio di competenza.

A partire dal 2006 Casalasca Servizi gestisce la tariffa rifiuti sui Comuni di Casalmaggiore e Piadena Drizzona ed i relativi incassi.

Dal 2017 anche il socio Comune di Martignana di Po è passato a "corrispettivo".

Dal 2021 anche i soci Comune di Gussola e Comune di Torricella del Pizzo oltre alla località Drizzona sono passati a "corrispettivo".

La società è inoltre incaricata dagli Enti pubblici, che hanno affidato la gestione della TARI a corrispettivo, di svolgere anche le funzioni di accertamento a carico dei contribuenti che abbiano omesso di dichiarare parzialmente o totalmente dati necessari al calcolo della tariffa e segue quanto disposto dai Regolamenti Comunali per ciò che riguarda le modalità di emissione degli accertamenti (Es. fatturazione, ecc.).

Gli incassi derivanti da quest'ultima attività non sono di competenza della società, ma verranno considerati a riduzione della tariffa per gli esercizi successivi o, come previsto dai PEF approvati dagli Enti, a copertura degli insoluti pregressi, secondo un meccanismo che tiene in considerazione l'andamento degli incassi / insoluti degli utenti morosi.

Per i motivi sopra esposti, Casalasca Servizi ha provveduto a ridurre i ricavi relativi agli accertamenti effettuati per complessivi Euro 750.119 in quanto componenti di reddito da imputarsi ad esercizi futuri.

Come già precedentemente illustrato nella parte relativa ai crediti ed ai fondi svalutazione, una volta che l'accertamento è definitivo e viene incassato, quindi certo, concorre, mediante accantonamento del medesimo valore dell'incasso percepito al netto delle spese inerenti alla procedura, ad incrementare il relativo fondo per accertamenti appositamente appostato tra le voci di bilancio per avere una corretta e trasparente situazione nei confronti dei Comuni affidatari della gestione tariffaria e, di conseguenza, degli utenti.

Il rateo passivo per spese bancarie ammonta ad Euro 665 ed è comprensivo del rateo relativo agli interessi maturati ma ancora da liquidare.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

La società, in fase di redazione del bilancio esegue una ricognizione delle operazioni effettuate al fine di confermare, adeguare e rispettare la corretta esposizione nonché competenza delle operazioni eseguite e delle componenti economiche dell'esercizio.

## **Valore della produzione**

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività o secondo area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

## **Costi della produzione**

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

## **Proventi e oneri finanziari**

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

## **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	42.177
Altri	577
<b>Totale</b>	<b>42.754</b>

Come si può rilevare, l'importo degli interessi passivi nel corso dell'esercizio appena concluso si è ridotto di oltre il 10% rispetto al costo relativo all'esercizio precedente.

Tale riduzione ha consentito di migliorare il risultato anche riguardo al fatturato prodotto nell'anno, come si dettaglierà più approfonditamente nella relazione sulla gestione.

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

Nel corso del precedente esercizio non si sono rilevati ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

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

La società per l'esercizio 2021 ai sensi dell'art. 19 del D.L. 25/05/2021 n. 73 s.m.i. ha usufruito del beneficio quale deduzione fiscale così detta "ACE innovativa". Per gli esercizi 2022 e 2023 si dovrà verificare la permanenza di tale beneficio.

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	644.214	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	154.611	
Saldo valori contabili IRAP		4.935.321
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		192.478
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	8.051	-

- Storno per utilizzo	170.273	-
- <i>Escluse</i>	25.182	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	137.040-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	259.781	63.892
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	275.007	40.092
Totale imponibile	491.948	4.959.121
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	47.846	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>	-	3.514.533
Totale imponibile fiscale	444.102	1.444.588
Totale imposte correnti reddito imponibile	106.585	56.339
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	106.585	56.339
Aliquota effettiva (%)	17,01	1,14

### Imposte differite e anticipate

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
Compensi amministr.soci profess.SC preced.non dedotti (coll.222)	-	-	8.051	1.932
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	250.159	60.038	79.886	19.173
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>250.159</i>	<i>60.038</i>	<i>87.937</i>	<i>21.105</i>
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
Compensi amministr.soci profession. SC delib.ma non corrisposti	4.628	-	6.592	-

---

Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	6.169	-	-	-
Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti	8.670	-	10.834	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

---

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2021
Numero impiegati	16*	16**
Numero operai	58	54
Totale	74	70
* di cui 1 dirigente	** di cui 1 dirigente	

Inoltre la società si avvale, nei limiti della legge, di alcuni lavoratori interinali.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.791	14.622

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che dall'esercizio appena concluso per la società è presente l'organo di revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.280</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	10.000	10.000
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

<b>Garanzie</b>	
Fideiussioni a favore di Enti Pubblici	552.361
Fideiussioni diverse	495.712
<b>Totale Garanzie</b>	<b>1.048.073</b>
<b>Impegni</b>	
Impegni per Leasing	266.367
<b>Totale Impegni</b>	<b>266.367</b>

Valori cessione effetti all'incasso	196.142
Massimali per garanzia rischi su incendi	3.415.904
Massimali per garanzia rischi RCT	6.000.000
Massimali per garanzia RC Amministratori	1.500.000

Vi sono beni di terzi presso la Società quali noleggi autocarri, stampanti, pc, ecc. regolati da contratti pluriennali.

Vi sono beni della Società presso terzi strettamente funzionali all'attività svolta quali benne, contenitori, vasche, container, ecc..

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato oltretutto per la parte preponderante in base a contratti derivanti da apposita gara, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Inoltre si fa presente che la Società svolge quasi esclusivamente un servizio di pubblico interesse verso i propri soci (Enti Comunali).

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, integrato dall'OIC 29 par. 58 e seguenti, si fornisce una informativa sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, in particolare modo sulle conseguenze della pandemia in corso dovuta al virus "Covid-19" che essenzialmente non ha intaccato il principio della continuità aziendale.

La Società svolge un servizio di pubblica utilità per cui non ha interrotto la propria attività né ha subito riduzioni in termini di lavoro. Il fatturato previsto è in linea in quanto il servizio svolto, in particolare per gli Enti Locali, è di fatto il medesimo degli anni precedenti. La Società non ha subito impatti negativi di tipo patrimoniale, economico, finanziario e la continuità aziendale non è a rischio.

La Società continua con il proprio programma d'investimenti già prestabilito.

L'analisi dettagliata degli effetti e delle misure adottate dall'azienda per la grave emergenza Covid verranno descritte nella Relazione sulla Gestione a corredo del presente bilancio.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che, nel corso dell'esercizio appena concluso, nei due precedenti e nel periodo di formazione del bilancio ha ottenuto i seguenti aiuti d'impresa:

Descrizione	Importo
Credito d'imposta "sanificazione" artt. 120-125 DL 34/2020	2.212
Contributo in c/impianti (Bonus Investimenti L.178/2020)	4.045

Nel corso del 2021 è stato utilizzato in compensazione anche il credito di imposta sanificazione per € 14.477,32. Per quanto riguarda il così detto "Bonus investimenti" viene utilizzato in compensazione in un triennio come previsto dalla normativa.

Autorità concedente	c.f.	Tipologia	Data di concessione	Importo nominale	Elemento di aiuto
Ministero dell'Economia e delle Finanze	80415740580	Tf Covid 19 Sezione 3.1 della comunicazione della	14/12/2021	18.074	18.074

		Commissione n. 1863 del 19/03/2020 smi Id. 8947530 (saldo IRAP)			
GSE S.p.A.	05754381001	Contributo per impianto fotovoltaico	Anno 2021	5.596	
Il contributo GSE riguarda l'incentivo percepito dalla società relativo all'impianto fotovoltaico posto sul lastrico solare dell'opificio di San Giovanni in Croce (CR)					

Nei primi mesi del 2021 è stato erogato il finanziamento chirografo pari ad Euro 1.000.000 rientrante nella misura 3.2 della comunicazione della Commissione n. 1863 del 19/03/2020 smi per € 1.000.000 e per Euro 27.741,27 nella misura 3.1 della comunicazione della Commissione n. 1863 del 19/03/2020 smi.

Inoltre, si comunica che nel corso dell'esercizio 2021 la Società:

- ha beneficiato dell'esonero contributivo art. 1 comma 100 e seguenti, della Legge 27/12/2017 n. 205 Circ. n. 40/2018 per un importo complessivo pari ad Euro 1.000.

- ha ottenuto un contributo da Fondimpresa S.p.A. (C.f. 97278470584) relativo al Fondo paritario interprofessionale regime 265344.t1214 doc. n. 1214 del 09/09/2021 pari ad Euro 1.000.

A seguito dell'emergenza Covid e degli sgravi previsti in tariffa dall'autorità ARERA per le categorie di attività interessate da chiusure forzate, i Comuni di Casalmaggiore, Piadena Drizzona, Martignana di Po, Torricella del Pizzo e Gussola sono intervenuti con finanze proprie a copertura dei ristori da loro stessi deliberati in sede di approvazione delle tariffe TARI. Pertanto, si sono registrati ricavi, fatturati direttamente a detti Comuni per i seguenti importi, i cui incassi sono avvenuti nel 2021 e nel 2022 mentre nell'esercizio 2021 sono stati incassati i saldi di quelli relativi all'esercizio 2020:

Comune	Ricavi da contributo per sgravio
Comune di Casalmaggiore	Euro 173.885
Comune di Piadena Drizzona	61.890
Comune di Martignana di Po	4.475
Comune di Torricella del Pizzo	454
Comune di Gussola	19.370

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, visto il raggiungimento dei limiti di legge della Riserva Legale, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 442.357 a disponibilità dell'assemblea degli azionisti.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Casalmaggiore, 29/03/2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente - Dott. Matteo Rossi**