

SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Macerata - Via Domenico Ricci, 4
Codice Fiscale	01495780437
Numero Rea	MC 157268
P.I.	01495780437
Capitale Sociale Euro	15.000.000 i.v.
Forma giuridica	societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	42.21.00
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.519	29.175
II - Immobilizzazioni materiali	46.928.799	47.425.612
III - Immobilizzazioni finanziarie	29.259	29.259
Totale immobilizzazioni (B)	46.967.577	47.484.046
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.301.660	127.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.301.660	127.600
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	197.873	615.958
Totale attivo circolante (C)	1.499.533	743.558
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	48.467.110	48.227.604
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000.000	15.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.502	7.443
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	8.297.207	8.296.100
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	450	1.167
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	23.305.159	23.304.710
B) Fondi per rischi e oneri	397.577	397.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.700	59.508
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.766.565	1.497.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.993.815	22.903.784
Totale debiti	23.760.380	24.401.286
E) Ratei e risconti	932.294	64.523
Totale passivo	48.467.110	48.227.604

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	93.879	0
altri	2.041.697	1.921.846
Totale altri ricavi e proventi	2.135.576	1.921.846
Totale valore della produzione	2.135.576	1.921.846
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.469	31.186
7) per servizi	634.313	470.793
8) per godimento di beni di terzi	22.997	31.903
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.106	99.443
b) oneri sociali	33.625	27.485
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.406	8.063
c) trattamento di fine rapporto	12.192	7.197
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.214	866
Totale costi per il personale	167.137	134.991
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.219.410	1.226.311
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.655	19.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.199.755	1.206.656
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.219.410	1.226.311
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	10.589	14.809
Totale costi della produzione	2.107.915	1.909.993
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.661	11.853
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	494.106	502.353
Totale proventi diversi dai precedenti	494.106	502.353
Totale altri proventi finanziari	494.106	502.353
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	520.518	509.199
Totale interessi e altri oneri finanziari	520.518	509.199
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.412)	(6.846)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.249	5.007
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	799	3.840
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	799	3.840

21) Utile (perdita) dell'esercizio	450	1.167
------------------------------------	-----	-------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 conferma il rispetto del principio generale di equilibrio economico-finanziario che caratterizza la gestione della Società. Nel corso dell'esercizio l'attività è stata incentrata sulla prosecuzione dei lavori di completamento di nuovi stralci dell'opera e, al contempo, si è provveduto ad eseguire improrogabili opere di manutenzione dei tratti esistenti della condotta. Relativamente ai lavori di manutenzione appare necessario evidenziare che alcuni di essi sono riferiti ad un piano di manutenzione programmata in base alla inevitabile usura dell'opera. Altri, invece, si sono resi necessari a seguito di eventi occasionali e straordinari. Al riguardo, occorre segnalare che anche all'inizio del corrente anno 2023 si è verificato un guasto di natura straordinaria derivante dall'erosione spondale del fiume Potenza presumibilmente dovuta a scarse opere di manutenzione delle sponde del fiume nella zona in cui sono stati posati tratti di condotta.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Società per l'Acquedotto del Nera Spa non appartiene ad alcun gruppo o holding societaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2022 non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ricorrendone i presupposti.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C. C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

In particolare, alle condotte realizzate ed entrate in funzione è stato applicato un coefficiente di ammortamento pari al 2,5 % considerando una vita utile delle stesse nell'arco di 40 anni. Il valore riferito alle immobilizzazioni in corso include i costi sostenuti per le servitù, gli espropri e gli oneri finanziari per i quali non si è proceduto ad accantonare alcun fondo di ammortamento. I mobili e gli arredi sono ammortizzati con un'aliquota del 12 %, mentre le macchine elettroniche d'ufficio in un periodo di 5 anni.

Alla fine del 2021, dato il notevole stato di usura, è stata alienata l'autovettura Fiat Panda e sostituita con analoga vettura usata che presenta un grado di obsolescenza notevolmente inferiore. L'automezzo in questione è stato ammortizzato con un'aliquota pari al 25 %.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non esistono rimanenze di magazzino.

Titoli a reddito fisso

La società non detiene titoli a reddito fisso.

Partecipazioni

La società non detiene alcuna partecipazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

Trattasi del corrispettivo pattuito per la realizzazione dell'opera idrica e corrisponde all'importo dei costi operativi sostenuti e degli oneri (capitale ed interessi) necessari al rimborso dei mutui contratti. Tale corrispettivo, originariamente erogato dall'AATO 3 Marche, è attualmente a carico delle varie società (APM, ASTEA, ASSEM, ATAC, ASSM, Acquambiente Marche) facenti capo ai Comuni soci. Al riguardo si precisa che l'importo del corrispettivo in questione viene annualmente determinato dall'Autorità d'Ambito (AATO 3 Marche) sulla base del rendiconto della Società per l'Acquedotto del Nera Spa.

Contributi

Trattasi dei contributi riconosciuti dalla Regione Marche a parziale copertura degli oneri sostenuti per la realizzazione dell'opera. Gli stessi hanno avuto, nel corso del 2022, duplice natura. Da un lato la Regione Marche

ha erogato una somma pari a 93.878,94 euro e titolo di contributo in conto esercizio che è stato puntualmente contabilizzato tra le voci di ricavo del conto economico. In aggiunta, la Regione Marche ha erogato un importo pari a 205.637,86 a copertura degli oneri finanziari sostenuti dai Comuni soci in relazione ai mutui originariamente contratti dagli stessi Enti per l'iniziale avvio delle opere di costruzione dell'acquedotto. Tali importi, costituiscono per la SAN Spa "partite di giro", pertanto una volta incassati sono stati riversati ai Comuni soci in proporzione alle quote ad essi spettanti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.661	60.807.168	29.259	60.926.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.486	13.381.556		13.442.042
Valore di bilancio	29.175	47.425.612	29.259	47.484.046
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	702.942	-	702.942
Ammortamento dell'esercizio	19.656	1.199.755		1.219.411
Totale variazioni	(19.656)	(496.813)	-	(516.469)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	9.519	46.928.799	29.259	46.967.577

L'incremento del valore delle immobilizzazioni materiali è sostanzialmente riferibile alla capitalizzazione degli interessi passivi sui mutui (494.106 euro) ed alle spese per manutenzioni della condotta aventi natura pluriennale (202.527 euro) in quanto incrementative del valore dell'opera.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	89.661	89.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	60.486	60.486
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	29.175	29.175
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	19.656	19.656
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(19.656)	(19.656)
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	9.519	9.519

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	103.671	49.028.694	117.301	8.403	11.549.099	60.807.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.266.981	112.474	2.101	-	13.381.556
Valore di bilancio	103.671	35.761.713	4.827	6.302	11.549.099	47.425.612
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	210.937	-	-	494.106	702.942
Ammortamento dell'esercizio	-	1.199.755	-	2.101	-	1.199.755
Totale variazioni	-	(988.818)	-	(2.101)	494.106	(496.813)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	103.671	34.772.895	4.827	4.201	12.043.205	46.928.799

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	29.259	29.259	29.259	0
Totale crediti immobilizzati	29.259	29.259	29.259	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	45.646	1.180.394	1.226.040	1.226.040	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.236	(5.616)	75.620	75.620	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	718	(718)	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	127.600	1.174.060	1.301.660	1.301.660	0

I "crediti verso clienti" sono espressi al netto del relativo fondo di svalutazione. Gli stessi si riferiscono alle somme dovute dalle aziende del Servizio Idrico Integrato (ASSM, ASSEM, ASTEA, APM ATAC, Acquambiente Marche).

La voce in questione indica l'ammontare dei corrispettivi che saranno incassati sulla base dei costi sostenuti per le spese relative all'ordinaria gestione cui vengono sommati gli esborsi per il rimborso dei mutui (quota capitale e quota interessi).

Il significativo incremento rispetto al valore registrato alla fine del 2021 è attribuibile alla data di emissione delle fatture nei confronti delle aziende suddette da parte della SAN Spa avvenuta nella seconda metà del mese di dicembre 2022. Gli importi a credito sono stati regolarmente incassati nel corso dei primi mesi del corrente esercizio.

Riguardo al criterio di correlazione tra i costi sostenuti e i corrispettivi incassati è necessario evidenziare che i corrispettivi vengono quantificati annualmente dall'Autorità d'Ambito (AATO 3 Marche) sulla base del criterio finanziario (rimborso delle spese ordinarie e del costo delle rate di mutuo) mentre la quantificazione dei costi segue il criterio di competenza economica includendo le quote di ammortamento dei cespiti. Pertanto, al fine di "armonizzare" la componente finanziaria e quella economica del bilancio si è provveduto ad inserire poste correttive aventi natura di rateo.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	615.375	(418.801)	196.574
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	583	716	1.299
Totale disponibilità liquide	615.958	(418.085)	197.873

Trattasi delle giacenze bancarie in essere presso gli Istituti di credito di riferimento.

Nel dettaglio 156.075 euro presso la Banca BPER, 32.444 euro presso la Banca della Provincia di Macerata e 8.055 euro sul conto accesso presso la Banca CREVAL.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

L'ammontare dei fondi rischi ed oneri non ha subito, nel corso del 2022, alcuna variazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.508
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.192
Totale variazioni	12.192
Valore di fine esercizio	71.700

Trattasi del debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31.12.2022 comprensivo dell'incremento dovuto alla rivalutazione del fondo esistente al 31.12.2021.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	24.107.499	(739.172)	23.368.327	1.374.512	21.993.815
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	267.729	103.321	371.050	371.050	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	11.746	(1.735)	10.011	10.011	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.539	347	5.886	5.886	0
Altri debiti	8.773	(3.667)	5.106	5.106	0
Totale debiti	24.401.286	(640.906)	23.760.380	1.766.565	21.993.815

Dal momento che il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, si evidenzia che non sussistono le condizioni per la rilevazione delle partite debitorie con il criterio del costo armonizzato.

Passando all'esame delle singole voci si evidenzia, tra l'altro, quanto segue:

i debiti verso banche si riferiscono a mutui contratti esclusivamente per la realizzazione dell'opera. Alla data della chiusura dell'esercizio risultano accese le seguenti distinte posizioni:

- BPER (ex UBI Spa - ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 15.000.000 - debito residuo di euro 8.019.528 (debito residuo al 31.12.2021 euro 8.791.275 - capitale rimborsato nel 2022 euro 771.747);
- BPER (ex UBI Spa - ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 4.000.000 - debito residuo di euro 1.709.650 (debito residuo al 31.12.2021 euro 1.923.030 - capitale rimborsato nel 2022 euro 213.380);

- Banca della Provincia di Macerata - mutuo per euro 1.500.000 - debito residuo di euro 737.126 (debito residuo al 31.12.2021 euro 814.800 - capitale rimborsato nel 2022 euro 77.674);
- BPER (ex UBI Spa - ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 3.000.000 - debito residuo di euro 2.231.654 (debito residuo al 31.12.2021 euro 2.395.338 - capitale rimborsato nel 2022 euro 163.684);
- Creval Spa (ex Carifano) - mutuo per euro 5.500.000 - debito residuo di euro 3.911.664 (debito residuo al 31.12.2021 euro 4.350.394 capitale rimborsato nel 2022 euro 438.730).
- BPER (ex UBI Spa - ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 1.500.000 acceso nel 2022 - debito residuo di euro 1.423.041 - capitale rimborsato nel 2022 euro 76.959;

Le indicazioni che precedono evidenziano che, nel corso del 2022, sono stati rimborsati mutui per euro 1.742.174 (nel 2021 il capitale rimborsato era stato pari a euro 1.472.608). Vi è da segnalare che la società, nel corso del 2022, ha fatto temporaneo ricorso ad uno scoperto di conto corrente acceso nel 2021 presso la banca BPER per un importo di 500.000 euro per sopperire a momentanee esigenze di liquidità. Tale indebitamento avente natura transitoria (differimento temporale tra l'emissione delle fatture e l'incasso delle stesse) è stato puntualmente ripianato a seguito dell'incasso delle fatture emesse nei confronti dei soggetti gestori. I debiti verso fornitori si riferiscono a fatture pervenute negli ultimi mesi del 2022 ancora da saldare al 31.12.2022 ed a fatture di competenza del 2022, ma pervenute nei primi mesi del 2023. I debiti tributari e contributivi si riferiscono alle somme dovute all'erario ed all'INPS per ritenute maturate sugli stipendi degli impiegati e sui compensi pagati ai professionisti il cui versamento è regolarmente avvenuto nei primi mesi del 2023.

I dati numerici evidenziano una riduzione dell'indebitamento totale.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	64.523	867.771	932.294
Totale ratei e risconti passivi	64.523	867.771	932.294

La voce in questione rappresenta l'elemento patrimoniale di raccordo tra il criterio di competenza con il quale viene redatto il bilancio ed il criterio finanziario con il quale viene riconosciuta la copertura delle spese da parte della competente autorità d'ambito. In particolare il valore è riferito ai contributi incassati nel corso del 2022 (sulla base degli esborsi finanziari sostenuti per il rimborso dei mutui) la cui competenza economica deve intendersi rinviata ai successivi esercizi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Al fine di fornire una migliore informativa di bilancio ed anche in ossequio al principio contabile OIC n° 12 (composizione e schemi del bilancio di esercizio), si è proceduto ad evidenziare il costo (capitalizzato) per gli interessi passivi sui mutui alla voce C) 17 del conto economico ("interessi ed altri oneri finanziari") e ad inserire la quota del corrispettivo riconosciuto per la loro copertura (pari al costo per interessi) alla voce C) 16 del conto economico.

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

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 274 per IRAP e ad euro 525 per IRES.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.800	22.880

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono operazioni in corso con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone di destinare il 5 % del risultato conseguito a riserva legale e la parte rimanente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Macerata, 16 maggio 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è conforme all'originale depositato presso la sede della società.