

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	30026 PORTOGRUARO (VE) VIA D. MANIN 63/A
Codice Fiscale	83002690275
Numero Rea	VE 266103
P.I.	02178790271
Capitale Sociale Euro	18969650.45
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.875.000	1.875.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.875.000	1.875.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	2.094
7) altre	22.865	23.453
Totale immobilizzazioni immateriali	22.865	25.547
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.117.149	5.869.641
2) impianti e macchinario	1.359.555	1.305.173
3) attrezzature industriali e commerciali	1.559.695	1.799.625
4) altri beni	3.185.932	3.081.893
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.180	94.015
Totale immobilizzazioni materiali	12.246.511	12.150.347
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.383.377	13.383.377
d-bis) altre imprese	101.553	101.553
Totale partecipazioni	13.484.930	13.484.930
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.484.930	13.484.930
Totale immobilizzazioni (B)	25.754.306	25.660.824
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	60.724	117.101
Totale rimanenze	60.724	117.101
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.574.191	1.516.086
Totale crediti verso clienti	1.574.191	1.516.086
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.933.717	8.059.621
Totale crediti verso controllanti	8.933.717	8.059.621
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.256	452.155
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	439.256	452.155
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.432	686.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	131.864
Totale crediti tributari	554.432	818.669
5-ter) imposte anticipate	3.033.144	3.033.144
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.695	103.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.750	31.094
Totale crediti verso altri	100.445	134.635

Totale crediti	14.635.185	14.014.310
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.385.479	5.702.984
3) danaro e valori in cassa	3.903	1.960
Totale disponibilità liquide	7.389.382	5.704.944
Totale attivo circolante (C)	22.085.291	19.836.355
D) Ratei e risconti	125.541	218.752
Totale attivo	49.840.138	47.590.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.969.650	18.969.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	839.849
III - Riserve di rivalutazione	521.808	521.808
IV - Riserva legale	210.046	197.749
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.622.954	2.389.315
Totale altre riserve	2.622.954	2.389.315
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	147.075	245.936
Totale patrimonio netto	23.311.382	23.164.307
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	16.331.359	16.567.989
Totale fondi per rischi ed oneri	16.331.359	16.567.989
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	330.069	354.785
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000	-
Totale debiti verso banche	2.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	898.261	872.415
Totale debiti verso fornitori	898.261	872.415
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.281.219	5.011.359
Totale debiti verso controllanti	7.281.219	5.011.359
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125	262.522
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125	262.522
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.205	185.321
Totale debiti tributari	231.205	185.321
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.995	402.530
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	321.995	402.530
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.132.523	769.703
Totale altri debiti	1.132.523	769.703
Totale debiti	9.867.328	7.503.850
Totale passivo	49.840.138	47.590.931

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.386.191	22.527.008
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	131.017	189.744
altri	643.441	900.670
Totale altri ricavi e proventi	774.458	1.090.414
Totale valore della produzione	23.160.649	23.617.422
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.168.156	1.413.706
7) per servizi	10.106.985	10.266.880
8) per godimento di beni di terzi	401.436	503.310
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.414.747	6.551.669
b) oneri sociali	2.095.815	2.191.003
c) trattamento di fine rapporto	408.821	359.682
d) trattamento di quiescenza e simili	-	43.357
e) altri costi	9.729	19.817
Totale costi per il personale	8.929.112	9.165.528
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.113	35.632
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.234.815	1.182.970
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.397	1.597
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.250.325	1.220.199
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56.377	(50.283)
12) accantonamenti per rischi	60.896	8.104
14) oneri diversi di gestione	1.010.961	849.489
Totale costi della produzione	22.984.248	23.376.933
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.401	240.489
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.505	27.084
Totale proventi diversi dai precedenti	19.505	27.084
Totale altri proventi finanziari	19.505	27.084
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.186	2.308
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.186	2.308
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.319	24.776
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	193.720	265.265
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.915	26.386
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	17.270	7.057
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.645	19.329
21) Utile (perdita) dell'esercizio	147.075	245.936

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	147.075	245.936
Imposte sul reddito	46.645	19.329
Interessi passivi/(attivi)	(17.319)	(24.776)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.365)	(18.922)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	175.036	221.567
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	67.692	24.598
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.243.928	1.218.602
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	17.270	7.057
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.328.890	1.250.257
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.503.926	1.471.824
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	56.377	(50.283)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(58.105)	22.514
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.846	(473.846)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	93.211	(7.567)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.536.975	2.438.884
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.654.304	1.929.702
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.158.230	3.401.526
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	17.319	24.776
(Imposte sul reddito pagate)	171.972	211.211
(Utilizzo dei fondi)	(329.038)	(1.102.081)
Totale altre rettifiche	(139.747)	(866.094)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.018.483	2.535.432
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.340.562)	(1.204.025)
Disinvestimenti	10.948	23.820
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.431)	(24.039)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.336.045)	(1.204.244)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.684.438	1.331.188
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.702.984	4.369.614
Danaro e valori in cassa	1.960	4.142
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.704.944	4.373.756
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.385.479	5.702.984

Danaro e valori in cassa	3.903	1.960
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.389.382	5.704.944

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 147.075.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'igiene ambientale dove opera in qualità di azienda a totale partecipazione pubblica affidataria dei servizi "in house".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

In questo contesto la Società nel 2020 ha mantenuto livelli di servizio degli anni passati, estendendo il sistema di raccolta porta a porta nella località balneare del Comune di Caorle e avviando il medesimo sistema di raccolta in una parte del territorio della località balneare di Bibione.

Nel corso del 2020 si sono conclusi i lavori di copertura del lotto 1 e del lotto 2 della discarica di Centa Taglio di Portogruaro e la Società ha presentato istanza di chiusura e avvio del periodo post-mortem dei due lotti alla Città Metropolitana di Venezia.

Alla Società sono stati affidati, con la formula del "in house providing":

- dal Comune di San Michele e Fossalta di Portogruaro i servizi di manutenzione del verde pubblico.

Di estrema rilevanza per l'anno 2020 e per i successivi è stata l'introduzione della metodologia di calcolo dei piani finanziari relativi all'igiene urbana, disposta da ARERA.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili applicati al bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione mentre quelle acquisite anteriormente al 1° luglio 2001, secondo la valutazione risultante dalla perizia effettuata nell'esercizio 2001 ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs. n. 267/2000; le stesse sono rettificate 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,5%
Autocarri	10%
Autovetture	25%
Motoveicoli	25%
Macchine elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%

Parte delle attrezzature del servizio raccolta – in particolare i contenitori consegnati in comodato agli utenti del servizio porta a porta – sono, a decorrere dall'esercizio 2010, ammortizzati con un'aliquota pari al 50% di quella ordinaria a seguito della verifica puntuale del tasso di sostituzione relativo ai cespiti presi in considerazione, notevolmente inferiore rispetto a quello normale.

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto i debiti hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, ausiliarie sono state valutate al costo di acquisto utilizzando come ipotesi di flusso il metodo FIFO, invariato rispetto al precedente esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2015 la società ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Veritas.

Il debito per imposte, riguardante solo l'Irap, è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla voce Debiti tributari non è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima dell'imposta dovuta, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza, in quanto dal punto di vista fiscale la società ha registrato una perdita di € 75.744. Tale perdita è stata ceduta alla consolidante Veritas che ha riconosciuto ad Asvo l'importo di € 17.270, iscritta alla voce D11 Debiti verso la controllante con segno negativo e al netto dell'importo da corrispondere quale fee per € 909.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per i servizi erogati sono iscritti sulla base del principio della competenza economica, rappresentato dal criterio dello stadio di completamento delle attività e/o dai corrispettivi stabiliti annualmente dal contratto di servizio con i vari comuni.

I proventi di natura finanziaria sono iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo di euro 1.875.000 rappresenta l'importo che la Società Veritas SpA dovrà corrispondere in denaro a seguito dell'aumento del capitale sociale deliberato dall'Assemblea e sottoscritto nel corso del 2012.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.865	25.547	(2.682)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	890.151	144.602	7.496	677.384	1.719.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	888.057	144.602	7.496	653.931	1.694.086
Valore di bilancio	2.094	-	-	23.453	25.547
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	6.431	6.431
Ammortamento dell'esercizio	2.094	-	-	7.019	9.113
Totale variazioni	(2.094)	-	-	(588)	(2.682)
Valore di fine esercizio					
Costo	890.151	144.602	7.496	683.815	1.726.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	890.151	144.602	7.496	660.950	1.703.199
Valore di bilancio	-	-	-	22.865	22.865

Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati i costi relativi ai lavori di manutenzione straordinaria dei locali in locazione ad uso uffici in comune di Portogruaro in Via Daniele Manin 6 per un importo di € 6.431; gli stessi vengono ammortizzati in un periodo di sei anni pari alla durata della locazione dei locali.

La quota di ammortamento dell'anno, pari a € 9.113 si riferisce per € 2.094 ai costi di impianto ed ampliamento relativi ai servizi cimiteriali per il Comune di Portogruaro del 2018 e per i restanti 7.019 alle altre immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costi di impianto e di ampliamento	2.094	2.094	0
Totale	2.094	2.094	0

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

In particolare nell'esercizio 2018 erano stati capitalizzati i costi relativi alla formazione del personale adibito al nuovo servizio di gestione dei cimiteri del Comune di Portogruaro, la cui utilità esplicherà efficacia negli esercizi successivi.

Si è acquisito il consenso del Collegio Sindacale per l'iscrizione del suddetto importo. Tale servizio è stato affidato dal Comune ad ASVO a partire dal 1 febbraio 2018 e fino al 31 gennaio 2020. Si è pertanto provveduto ad ammortizzare il costo capitalizzato residuo pari a € 2.094 per la quota di competenza dell'esercizio 2020.

Altre immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati i costi relativi ai lavori di manutenzione straordinaria dei locali in locazione ad uso uffici in comune di Portogruaro in Via Daniele Manin 6 per un importo di € 6.431; gli stessi vengono ammortizzati in un periodo pari alla restante durata del contratto di locazione dei locali.

La quota di ammortamento dell'anno, pari a € 7.019 si riferisce anche ai lavori effettuati negli scorsi anni sugli ecocentri dei Comuni di Portogruaro e di Pramaggiore.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.246.511	12.150.347	96.164

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	8.159.614	8.505.412	7.029.838	10.391.990	94.015	34.180.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.289.973	7.200.239	5.230.213	7.310.097	-	22.030.522
Valore di bilancio	5.869.641	1.305.173	1.799.625	3.081.893	94.015	12.150.347
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	455.368	181.457	184.739	514.298	4.700	1.340.562

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	74.535	(74.535)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	9.583	-	-	9.583
Ammortamento dell'esercizio	207.860	127.075	415.086	484.794	-	1.234.815
Totale variazioni	247.508	54.382	(239.930)	104.039	(69.835)	96.164
Valore di fine esercizio						
Costo	8.614.983	8.686.868	7.126.244	10.956.883	24.180	35.409.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.497.834	7.327.313	5.566.549	7.770.951	-	23.162.647
Valore di bilancio	6.117.149	1.359.555	1.559.695	3.185.932	24.180	12.246.511

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Conseguentemente non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

La Società non si è avvalsa delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

Nel corso dell'esercizio 2020 le immobilizzazioni materiali indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- per € 202.686 per l'acquisto di un immobile nel comune di Concordia Sagittaria in Via dell'Artigianato n. 73 adibito a sede dei servizi cimiteriali e per € 86.865 per l'acquisto dell'area su cui insiste l'immobile;
 - per € 165.817 per l'acquisto dei terreni nel Comune di S. Michele al Tagliamento da utilizzare per la realizzazione dell'isola ecologica a servizio dei cittadini dell'entroterra del comune;
 - per € 165.540 per l'acquisto di un macchinario pala gommata adibito al servizio di movimentazione rifiuti presso l'impianto di stoccaggio in località Centa Taglio; per € 8.039 per la fornitura di un impianto antintrusione esterni presso l'immobile di Concordia Sagittaria; per € 2.900 per la fornitura di un distributore per gasolio da autotrazione elettronico e per € 4.978 per manutenzioni straordinarie agli impianti elettrici di Centa-Taglio;
 - per € 87.637 per l'acquisto di cassonetti, campane e cassoni scarrabili da utilizzare per il servizio di raccolta; attrezzature per il servizio cimiteriali per € 59.938 e attrezzature per il servizio manutenzione del verde pubblico per € 30.111 e attrezzature - compressori - per l'impianto di Centa Taglio per € 7.053;
- si fa presente che essendosi rilevato negli anni passati un tasso di sostituzione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti svolto con il sistema porta a porta inferiore a quello ipotizzabile con il coefficiente di ammortamento pieno, fin dal bilancio dell'esercizio 2009, si è applicata l'aliquota di ammortamento dimezzata (6,25%) rispetto all'aliquota ordinaria del 12,50%;
- per € 471.746 per l'acquisto di autocarri adibiti alla raccolta e trasporto dei rifiuti; per € 74.535 per riclassificazione da immobilizzazione in corso e acconti di un telaio di un autocarro allestito con la relativa attrezzatura per lo svolgimento del servizio di raccolta; per € 18.642 per l'acquisto di due autovetture adibite ai servizi amministrativi;
- si precisa che per gli autocarri, coerentemente con quanto effettuato negli esercizi precedenti, si è applicata l'aliquota di ammortamento del 10%, pari al 50% di quella ordinaria fiscale, sulla base della effettiva vita utile rilevata storicamente sui cespiti in oggetto;
- per € 23.910 per l'acquisto di Personal Computer, monitor, stampanti, apparecchiature elettroniche e di mobili e arredi.
- Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio sono state in parte cedute e in parte dismesse per complessivi € 9.583 per obsolescenza attrezzature servizio raccolta, cimiteriali e autovetture.
- Le immobilizzazioni in corso e acconti si sono incrementate di € 4.700 per l'avvio degli studi di progettazione degli ecocentri nel Comune di Portogruaro e nel Comune di S. Michele al Tagliamento; tra le immobilizzazioni in corso e acconti rimangono, dagli anni precedenti, i costi per € 12.480 relativi alle spese tecniche per il rifacimento delle vasche di contenimento percolato e per € 7.000 i costi relativi all' impianto di trattamento acque reflue.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.484.930	13.484.930	

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di bilancio	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di fine esercizio			
Costo	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di bilancio	13.383.377	101.553	13.484.930

Partecipazioni

Società	Città	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Utile/Perdita	% Poss	Quota PN	Valore bilancio
ECO-RICICLI VERITAS SRL	Venezia	7.000.000	14.219.948	(140.232)	6,00	853.197	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	Venezia	53.607.273	47.185.819	(4.277.548)	18,00	8.493.447	12.603.377
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Portogruaro	3.100.000	3.365.002	119.595	3,23	108.690	100.004
CONSORZIO GEST. SERV.AUTOP.V.O.	Portogruaro	211.104	630.315	11.739	0,68	4.286	1.549
							13.484.930

A commento della tabella su indicata (contenente i dati del bilancio 2020 tranne che per la Società Portogruaro Interporto SpA e per Consorzio S.A.V.O.) si evidenzia quanto segue:

Eco-Ricicli Veritas srl: la percentuale di possesso calcolata sul patrimonio netto della società evidenzia un valore superiore rispetto al valore iscritto a bilancio;

Ecoprogetto Venezia srl: il patrimonio netto di pertinenza di ASVO, calcolato come percentuale sul patrimonio netto della società, risulta inferiore al valore d'iscrizione della partecipazione.

Si ritiene comunque, anche a fronte dei piani pluriennali redatti da Ecoprogetto e del test di impairment realizzato dalla Capogruppo Veritas negli anni scorsi, che non sussistano alla data odierna perdite durevoli di valore e per tale aspetto viene confermato il valore di iscrizione della partecipazione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.383.377	13.383.377
Partecipazioni in altre imprese	101.553	101.553

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
ECO-RICICLI VERITAS SRL	780.000	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	12.603.377	12.603.377
Totale	13.383.377	13.383.377

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	100.004	100.004
CONSORZIO GEST.SERV. AUTOP.V.O.	1.549	1.549
Totale	101.553	101.553

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
60.724	117.101	(56.377)

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

Le rimanenze sono costituite da scorte di gasolio, lubrificanti e sacchetti non ancora utilizzati al termine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	117.101	(56.377)	60.724
Totale rimanenze	117.101	(56.377)	60.724

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.635.185	14.014.310	620.875

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	1.516.086	58.105	1.574.191	1.574.191	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.059.621	874.096	8.933.717	8.933.717	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	452.155	(12.899)	439.256	439.256	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	818.669	(264.237)	554.432	554.432	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.033.144	-	3.033.144		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.635	(34.190)	100.445	90.695	9.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.014.310	620.875	14.635.185	11.592.291	9.750

Alla voce Crediti verso impresa Controllante è iscritto anche il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato ammontante a € 18.179.

I Crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo di svalutazione di cui sotto al fine di stimare i crediti, così come previsto dal Codice Civile, al valore di realizzo. Tra i crediti tributari l'importo è costituito dal credito IVA per € 474.634 Credito verso erario per Irapp per € 40.849; nel corso dell'esercizio l'Agenzia delle Entrate ha provveduto a saldare l'importo residuo iscritto tra i crediti tributari oltre i 12 mesi rappresentato dall'istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato presentata nel 2013; tra i Crediti verso Controllanti vengono indicati gli importi delle fatture emesse e da emettere al netto delle note di accredito emesse e da emettere nei confronti dei Comuni Soci e della società Veritas SpA per un importo complessivo di € 8.933.717.

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 12 mesi per € 1.137.424 si riferiscono:

- accantonamenti effettuati nel 2012 per le coperture dei lotti 1, 2 e lotto 0;
- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012, 2013 e nel 2014 e corrispondenti ai 4 anni su 30 per il lotto 1 e 3 anni su 30 per il lotto 2 ricadenti nel quinquennio;

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 5 anni per € 1.895.720 si riferiscono:

- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012, 2013 e nel 2014 e corrispondenti ai 26 anni su 30 per il lotto 1 e ai 27 anni su 30 per il lotto 2 ricadenti oltre il quinquennio del precedente capoverso.

Le imposte anticipate per Euro 3.033.144 sono relative a differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.574.191	1.574.191
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.933.717	8.933.717
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	439.256	439.256
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	554.432	554.432
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.033.144	3.033.144
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.445	100.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.635.185	14.635.185

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	65.141	65.141

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	6.398	6.398
Saldo al 31/12/2020	71.539	71.539

Ai fini dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti si sono adottati gli stessi criteri utilizzati nel precedente esercizio: svalutazione del 100% dei crediti aventi un'anzianità di scaduto superiore a 2 anni; svalutazione del 50% dei crediti aventi un'anzianità di scaduto superiore ad un anno. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato aumentato nel corso dell'esercizio dell'importo sopraindicato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.389.382	5.704.944	1.684.438

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.702.984	1.682.495	7.385.479
Denaro e altri valori in cassa	1.960	1.943	3.903
Totale disponibilità liquide	5.704.944	1.684.438	7.389.382

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
125.541	218.752	(93.211)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	218.752	(93.211)	125.541
Totale ratei e risconti attivi	218.752	(93.211)	125.541

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per fidejussioni	117.540
Risconto attivo canoni di assistenza	476

Descrizione	Importo
Risconto attivo per canoni di manutenzioni	997
Risconto attivo per contributi associativi	6.000
Altri di ammontare non apprezzabile	528
	125.541

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.311.382	23.164.307	147.075

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	18.969.650	-			18.969.650
Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	-			839.849
Riserve di rivalutazione	521.808	-			521.808
Riserva legale	197.749	12.297			210.046
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.389.315	233.639			2.622.954
Totale altre riserve	2.389.315	233.639			2.622.954
Utile (perdita) dell'esercizio	245.936	(98.861)		147.075	147.075
Totale patrimonio netto	23.164.307	147.075		147.075	23.311.382

Nel 2020 a seguito dell'approvazione del Bilancio 2019 l'utile conseguito di € 245.936 è stato destinato per € 12.297 ad incremento della riserva legale, per € 233.639 ad incremento della riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	18.969.650	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	A,B,C
Riserve di rivalutazione	521.808	A,B
Riserva legale	210.046	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.622.954	A,B,C
Totale altre riserve	2.622.954	
Totale	23.164.307	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve e Fondi	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	18.969.650	168.295	3.191.335	589.091	22.918.371
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		29.454	559.637	245.936	835.027
Altre variazioni					
decrementi				589.091	589.091
Risultato dell'esercizio precedente				245.936	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	18.969.650	197.749	3.750.972	245.936	23.164.307
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		12.297	233.639	(98.861)	147.075
Risultato dell'esercizio corrente				147.075	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.969.650	210.046	3.984.611	147.075	23.311.382

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserve di rivalutazione ex art. 115 d.lgs 267/2000	521.808
Riserva sovrapprezzo azioni	839.849
	1.361.657

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.331.359	16.567.989	(236.630)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.567.989	16.567.989
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.896	60.896

Utilizzo nell'esercizio	297.526	297.526
Totale variazioni	(236.630)	(236.630)
Valore di fine esercizio	16.331.359	16.331.359

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nel corrente esercizio si sono utilizzati gli accantonamenti degli esercizi precedenti per € 297.526 così suddivisi: per € 175.714 il fondo ripristino ambientale per l'avvio dei lavori relativi alla copertura del lotto 2, per € 121.812 il fondo ripristino ambientale di copertura del lotto 1.

Nel dettaglio il Fondo recupero ambientale di € 16.083.610:

FONDI AL 31/12/2020

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1' € 3.555.373

FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2' € 2.146.069

FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2' DA DEDURRE ALL' UTILIZZO € 7.054.640

FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '2' € 496.335

FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '1' € 309.193

FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '0' € 2.522.000

Si è provveduto inoltre ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni dal 2005 al 2009 per l'importo di Euro 8.104 raggiungendo così un accantonamento totale al 31/12/2020 pari a € 194.957.

Nel corrente esercizio si sono accantonate somme per far fronte a:

- 1- Oneri per rinnovo del contratto collettivo dei servizi ambientali Utilitalia per € 27.202
- 2- Oneri relativi all'istituzione del Fondo solidarietà bilaterale previsto dal Ccnl per € 25.590.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
330.069	354.785	(24.716)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	354.785
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.796
Utilizzo nell'esercizio	31.512
Totale variazioni	(24.716)
Valore di fine esercizio	330.069

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 al netto di quanto versato al fondo di tesoreria Inps e ai fondi complementari, verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, pari a euro 31.512, e incrementato della rivalutazione di legge pari a euro 6.796.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.867.328	7.503.850	2.363.478

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	2.000	2.000	2.000
Debiti verso fornitori	872.415	25.846	898.261	898.261
Debiti verso controllanti	5.011.359	2.269.860	7.281.219	7.281.219
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	262.522	(262.397)	125	125
Debiti tributari	185.321	45.884	231.205	231.205
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	402.530	(80.535)	321.995	321.995
Altri debiti	769.703	362.820	1.132.523	1.132.523
Totale debiti	7.503.850	2.363.478	9.867.328	9.867.328

I debiti verso fornitori registrano una variazione in aumento rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso. Tra i debiti verso fornitori sono indicati importi per complessivi € 898.261 per forniture di beni e servizi. Tra i debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono indicati le fatture e note di accredito ricevute e da ricevere relative a forniture e servizi resi dalla Società del gruppo Veritas e precisamente debiti verso Ecoprogetto per € 125. Tra i debiti verso controllanti sono indicati i debiti verso i Comuni Soci per € 34.291 per gli incassi Tari effettuati per conto dei Comuni Soci, per € 9.005 verso il Comune di S. Michele al Tagliamento per il canone annuo per la gestione delle luci votive, per € 4.471.799 e per € 2.766.124 rispettivamente i debiti verso la capogruppo Veritas per fatture ricevute e per fatture da ricevere. Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia per la Tefa per una somma € 63.360, debiti per ritenute IRPEF effettuate in qualità di sostituto d'imposta per € 163.031. Tra i debiti verso istituti di previdenza gli importi dovuti a Inps e Inpdap ed altri istituti previdenziali e assistenziali per € 321.995. Gli altri debiti rappresentano principalmente passività nei confronti del personale dipendente per mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti e premio di produzione.

Non vi sono debiti tributari per IRAP in quanto gli acconti versati sono risultati superiori rispetto al debito quantificato per il 2020.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.000	2.000

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	898.261	898.261
Debiti verso imprese controllanti	7.281.219	7.281.219
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125	125
Debiti tributari	231.205	231.205
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	321.995	321.995
Altri debiti	1.132.523	1.132.523
Debiti	9.867.328	9.867.328

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.000	2.000
Debiti verso fornitori	898.261	898.261
Debiti verso controllanti	7.281.219	7.281.219
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125	125
Debiti tributari	231.205	231.205
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	321.995	321.995
Altri debiti	1.132.523	1.132.523
Totale debiti	9.867.328	9.867.328

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha attivato il ricorso temporaneo e limitato agli ammortizzatori sociali solamente a seguito dei provvedimenti di limitazione degli spostamenti delle persone.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.160.649	23.617.422	(456.773)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.386.191	22.527.008	(140.817)
Altri ricavi e proventi	774.458	1.090.414	(315.956)
Totale	23.160.649	23.617.422	(456.773)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	22.386.191
Totale	22.386.191

Descrizione dettaglio	31/12/2020	31/12/2019
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	68.056	69.700
CORRISPETTIVO COMUNE DI ANNONE VENETO	402.355	398.249
CORRISPETTIVO COMUNE DI CAORLE	6.158.567	6.565.298
CORRISPETTIVO COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	277.728	283.620
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.219.242	1.188.811
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	714.719	693.894
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	295.096	292.948
CORRISPETTIVO COMUNE DI PORTOGRUARO	3.293.015	3.231.554
CORRISPETTIVO COMUNE DI PRAMAGGIORE	438.454	439.516

Descrizione dettaglio	31/12/2020	31/12/2019
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	5.783.681	6.168.414
CORRISPETTIVO COMUNE DI S.STINO DI LIVENZA	1.491.578	1.452.215
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	191.682	192.221
RICAVI GESTIONE DEI SERVIZI CIMITERIALI COMUNE DI PORTOGRUARO	139.805	131.972
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	14.034	13.063
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	21.006	16.627
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	85.505	80.900
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI COMUNE SAN STINO DI LIVENZA	48.434	39.249
RICAVI SERVIZI ILLUMINAZIONE VOTIVA COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	30.216	22.361
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE PORTOGRUARO	258.988	218.267
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE FOSSALTA DI PORTOGRUARO	44.722	0
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	144.733	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI DA QUELLI INDICATI NELLA VOCE A5)	1.264.575	1.028.129
TOTALE	22.386.191	22.527.008

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.386.191
Totale	22.386.191

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.984.248	23.376.933	(392.685)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.168.156	1.413.706	(245.550)
Servizi	10.106.985	10.266.880	(159.895)
Godimento di beni di terzi	401.436	503.310	(101.874)
Salari e stipendi	6.414.747	6.551.669	(136.922)
Oneri sociali	2.095.815	2.191.003	(95.188)
Trattamento di fine rapporto	408.821	359.682	49.139
Trattamento quiescenza e simili		43.357	(43.357)
Altri costi del personale	9.729	19.817	(10.088)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.113	35.632	(26.519)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.234.815	1.182.970	51.845

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.397	1.597	4.800
Variazione rimanenze materie prime	56.377	(50.283)	106.660
Accantonamento per rischi	60.896	8.104	52.792
Oneri diversi di gestione	1.010.961	849.489	161.472
Totale	22.984.248	23.376.933	(392.685)

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

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

Costi per il personale

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

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie arretrate;
- riduzione del numero e dei periodi del personale assunto con contratti stagionali a termine, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Si è provveduto ad aggiornare il fondo svalutazione crediti dell'importo di € 6.397 sulla base dei criteri esposti in precedenza.

Accantonamento per rischi

Si è provveduto ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni dal 2005 al 2009 per l'importo di Euro 8.104.

Si sono inoltre accantonati per rinnovo Ccnl per € 27.202 e per l'istituzione del fondo di solidarietà bilaterale per € 25.590.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione sono in aumento rispetto a quelli dell'anno precedente. Si indicano di seguito i principali componenti straordinari che hanno determinato la variazione:

- per € 809.718 quali rettifiche dei ricavi del bilancio d'esercizio 2018 e 2019 a seguito della rideterminazione dei conguagli dai Comuni Soci per l'applicazione del MTR di Arera;
- per € 48.993 quali fatture ricevute nel 2020 per prestazioni di servizi relativi ad anni precedenti;
- per € 9.035 quali minusvalenze per dismissione di cespiti.
- per € 14.536 quali maggiori imposte irap a seguito rideterminazione degli importi relativi a spese di personale deducibili dall'imponibile.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.319	24.776	(7.457)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	19.505	27.084	(7.579)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.186)	(2.308)	122
Totale	17.319	24.776	(7.457)

Gli interessi attivi pari a € 19.505 si riferiscono al riconoscimento da parte dell'Agenzia delle Entrate del rimborso dell'Ires corrisposta sulla mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato relativa agli anni dal 2007 al 2011.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	2.186
Totale	2.186

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	2.186	2.186
Totale	2.186	2.186

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	19.505	19.505
Totale	19.505	19.505

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
46.645	19.329	27.316

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	63.915	26.386	37.529
IRAP	63.915	26.386	37.529
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	17.270	7.057	10.213
Totale	46.645	19.329	27.316

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2015 la società ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Veritas.

Alla voce debiti tributari non è stato iscritto alcun importo in quanto:

- per quanto riguarda l'Ires l'Azienda ha registrato nel 2020 un perdita fiscale pari a € 75.744 che è stata trasferita alla Capogruppo registrando in contropartita il credito di € 18.179 iscritto tra i Crediti verso Controllanti; il fee dovuto alla Capogruppo pari a € 909 è stato iscritto tra i Debiti verso Controllanti;
- per quanto riguarda l'Irap l'Azienda ha calcolato il debito di competenza dell'esercizio pari a € 63.915 risultante inferiore rispetto agli acconti versati.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	193.720	
Onere fiscale teorico (%)	24	46.493
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	191.834	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(419.469)	
Deduzione dal reddito importo ACE rendimento 1,3%	(41.830)	
Totale	(269.465)	
Imponibile fiscale	(75.745)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(18.179)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.172.806	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	189.580	
Oneri Sociali I.N.A.I.L.	(139.965)	
Costi del Personale Disabili - detraibili	(301.288)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(7.317.138)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(82.212)	
Totale	1.521.783	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	63.915
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.521.783	
IRAP corrente per l'esercizio		63.915

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.693	16.919

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	367.273	52
Totale	367.273	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	367.273	52	367.273	52
Totale	367.273	-	367.273	-

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	14.238.116

POLIZZA	Ente Garantito	MASSIMALE
OPERATIVA LOTTO 0	Città Metropolitana di Venezia	€ 1.285.845,58
OPERATIVA LOTTO 1	Città Metropolitana di Venezia	€ 3.669.832,11
OPERATIVA LOTTO 2	Città Metropolitana di Venezia	€ 3.017.307,56
OPERATIVA STOCCAGGI (travaso+R13)	Città Metropolitana di Venezia	€ 189.819,30
OPERATIVA TRATTAMENTO PERCOLATO +vascone+conto terzi	Città Metropolitana di Venezia	€ 203.808,00
POST-OPERATIVA LOTTO 1	Città Metropolitana di Venezia	€ 2.184.420,35
POST-OPERATIVA LOTTO 2	Città Metropolitana di Venezia	€ 3.405.000,00
Elba Assicurazioni - CAT. 1 B	Ministero dell'Ambiente	€ 30.987,41
MONTE DEI PASCHI DI SIENA - CAT. 1 B	Ministero dell'Ambiente	€ 30.987,41
COFACE (PRO CREDIT SRL) - CAT. 8 E	Ministero dell'Ambiente	€ 90.000,00
COFACE (PRO CREDIT SRL) - CAT. 5 F	Ministero dell'Ambiente	€ 51.645,69
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	Comune di Portogruaro	€ 78.463,00

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	2020	2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	5	-1
Impiegati	35	35	0
Operai	173	171	2
Altri			
Totale	213	212	1

Il numero dei dipendenti al 31/12/2020, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	5	-1
Impiegati	34	36	-2
Operai	155	145	10
Altri			
Totale	194	187	7

Il personale è aumentato rispetto all'anno precedente per effetto dei nuovi servizi svolti dalla Società e per il trasferimento alla Capogruppo di un quadro e di un impiegato.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi di igiene ambientale Utilitalia per il personale e per i dirigenti quello di Confservizi.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate come da tabella sottostante.

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Veritas SpA		1.875.000	1.490.260	7.237.923	973.266	7.422.854
Ecoprogetto Venezia srl			0	125	0	125
Eco-Ricicli Veritas srl			439.256	0	396.540	297.762
Lecher ricerche e analisi srl			0	0	0	24.548
Depuracque Servizi srl			0	10.632	0	12.844
Totale		1.875.000	1.929.516	7.248.680	1.369.806	7.758.133

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

L'emergenza sanitaria verificatasi all'inizio del 2020 e tuttora in corso ha determinato la necessità di riconsiderare l'organizzazione del lavoro del personale dipendente assicurando la tutela della salute e dell'integrità fisica attraverso l'introduzione di nuove modalità di erogazione dei servizi operativi e la dotazione di dispositivi di protezione individuale. L'attività principale della Società in quanto servizio pubblico essenziale non è stata sospesa e continua ad essere svolta con gli accorgimenti necessari per tutelare il personale dipendente che entra in contatto con l'utenza.

Dal punto di vista economico, l'emergenza sanitaria, ha determinato una riduzione della produzione dei rifiuti in particolare prodotti dalle utenze non domestiche e un rinvio dei servizi legati alla stagionalità balneare.

L'emergenza sanitaria ha determinato infine un ampliamento fino a 180 giorni dei termini per l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020 disposto dall'art. 3 comma 3 DL 183/2020.

La modifica introdotta al testo unico ambientale dal Decreto Legislativo 116/2020 avrà un impatto, attualmente non quantificabile, sul gettito Tari proveniente dalle utenze non domestiche e sul riequilibrio necessario della copertura dei costi del servizio.

Alcuni Comuni Soci di Asvo hanno sollecitato il passaggio alla tariffazione puntuale a decorrere dall'esercizio 2022 con la conseguente trasformazione del tributo attualmente applicato all'utenza in corrispettivo.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Veritas SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Venezia
Codice fiscale (per imprese italiane)	03341820276

	Insieme più grande
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Venezia

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

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas SpA, ed è una società controllata al 55,75% del proprio capitale sociale. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497- , quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Veritas SpA redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/06/2020	26/06/2019
B) Immobilizzazioni	566.953.413	523.548.848
C) Attivo circolante	273.027.042	252.496.084
D) Ratei e risconti attivi	2.676.055	4.140.276
Totale attivo	842.656.510	780.185.208
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	145.397.150	145.397.150
Riserve	101.392.055	83.948.740
Utile (perdita) dell'esercizio	7.093.607	18.304.418
Totale patrimonio netto	253.882.812	247.650.308
B) Fondi per rischi e oneri	58.506.326	45.845.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.850.288	23.317.195
D) Debiti	507.084.361	463.328.565
E) Ratei e risconti passivi	332.723	44.130
Totale passivo	842.656.510	780.185.208

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/06/2020	26/06/2019
A) Valore della produzione	368.904.009	346.689.173
B) Costi della produzione	348.746.861	325.643.965
C) Proventi e oneri finanziari	(8.237.370)	(10.913.549)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(475.500)	(210.581)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.350.671	(8.383.340)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.093.607	18.304.418

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

Obblighi di trasparenza erogazione pubbliche ex art. 1 comma 125 e seguenti legge 124 / 2017

Nel corso dell'anno 2020 ASVO non ha ricevuto contributi pubblici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	147.075
5% a riserva legale	Euro	7.354
a riserva straordinaria	Euro	139.721
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Michelutto