

JESISERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA INDIPENDENZA 1, 60035 JESI (AN)
Codice Fiscale	02204580423
Numero Rea	AN 169135
P.I.	02204580423
Capitale Sociale Euro	434.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI JESI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.987	1.634
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.969.924	-
7) altre	90.135	204.160
Totale immobilizzazioni immateriali	2.063.046	205.794
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	955.387	981.040
2) impianti e macchinario	194.184	197.321
3) attrezzature industriali e commerciali	58.867	95.313
4) altri beni	657.182	760.577
5) immobilizzazioni in corso e acconti	130.000	24.093
Totale immobilizzazioni materiali	1.995.620	2.058.344
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	14.025	14.025
Totale partecipazioni	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
Totale immobilizzazioni (B)	4.072.691	2.278.163
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.113	23.530
4) prodotti finiti e merci	214.018	214.428
Totale rimanenze	219.131	237.958
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.661.823	1.856.894
Totale crediti verso clienti	1.661.823	1.856.894
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.258	1.018.048
Totale crediti verso controllanti	638.258	1.018.048
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.245	78.001
Totale crediti tributari	59.245	78.001
5-ter) imposte anticipate	15.469	40.191
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.018	21.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.301	2.301
Totale crediti verso altri	36.319	23.848
Totale crediti	2.411.114	3.016.982
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.826.036	462.414
3) danaro e valori in cassa	13.814	7.885
Totale disponibilità liquide	4.839.850	470.299

Totale attivo circolante (C)	7.470.095	3.725.239
D) Ratei e risconti	73.708	28.907
Totale attivo	11.616.494	6.032.309
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	434.000	434.000
III - Riserve di rivalutazione	210.891	210.891
IV - Riserva legale	15.081	14.429
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	286.546	274.151
Totale altre riserve	286.546	274.151
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.506	13.047
Totale patrimonio netto	981.024	946.518
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.882	28.000
Totale fondi per rischi ed oneri	9.882	28.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.032.280	1.001.414
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.081	110.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.310.855	1.141.889
Totale debiti verso banche	5.725.936	1.252.850
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.659	355
Totale acconti	1.659	355
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.981.319	2.092.967
Totale debiti verso fornitori	2.981.319	2.092.967
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.418	129.754
Totale debiti verso controllanti	167.418	129.754
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.034	67.121
Totale debiti tributari	93.034	67.121
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.777	158.327
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.777	158.327
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.844	309.336
Totale altri debiti	378.844	309.336
Totale debiti	9.532.987	4.010.710
E) Ratei e risconti	60.321	45.667
Totale passivo	11.616.494	6.032.309

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.312.455	10.000.691
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	89.898	249.011
altri	211.210	312.353
Totale altri ricavi e proventi	301.108	561.364
Totale valore della produzione	12.613.563	10.562.055
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.176.293	2.136.623
7) per servizi	5.152.303	3.842.982
8) per godimento di beni di terzi	169.394	172.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.660.974	2.409.965
b) oneri sociali	891.047	826.550
c) trattamento di fine rapporto	222.321	184.739
e) altri costi	452.132	263.476
Totale costi per il personale	4.226.474	3.684.730
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.290	57.853
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	341.500	332.033
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.636	11.825
Totale ammortamenti e svalutazioni	399.426	401.711
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.827	10.999
12) accantonamenti per rischi	0	10.000
14) oneri diversi di gestione	186.548	215.902
Totale costi della produzione	12.329.265	10.475.145
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	284.298	86.910
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	63	45
Totale proventi diversi dai precedenti	63	45
Totale altri proventi finanziari	63	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	162.825	39.548
Totale interessi e altri oneri finanziari	162.825	39.548
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(162.762)	(39.503)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	121.536	47.407
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.308	31.586
imposte differite e anticipate	24.722	2.774
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	87.030	34.360
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.506	13.047

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.506	13.047
Imposte sul reddito	87.030	34.360
Interessi passivi/(attivi)	162.762	39.523
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(10)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	284.298	86.920
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	178.392	154.013
Ammortamenti delle immobilizzazioni	397.790	389.886
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	576.182	543.899
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	860.480	630.819
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	18.827	10.999
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	574.861	(304.460)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	926.016	357.973
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.801)	30.524
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.654	45.049
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(137.725)	85.378
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.351.832	225.463
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.212.312	856.282
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(156.833)	(39.523)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.819)	(50.976)
(Utilizzo dei fondi)	(164.008)	(166.212)
Totale altre rettifiche	(362.660)	(256.711)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.849.652	599.571
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(286.868)	(314.673)
Disinvestimenti	5.410	10
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.975.752)	(54.355)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.257.210)	(369.018)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	304.120	(64.181)
Accensione finanziamenti	4.700.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(227.011)	(59.009)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.777.109	(123.190)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.369.551	107.363
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	470.299	362.936
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	470.299	362.936
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	4.826.036	462.414
Danaro e valori in cassa	13.814	7.885
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.839.850	470.299

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente documento costituisce la nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 della Jesiservizi S.r.l.

In particolare, la presente nota integrativa, redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.c. è parte integrante del bilancio di esercizio, predisposto ai sensi dell'art. 2423 c.c., ed ha la finalità di esporre i contenuti di natura tecnica e informativa del predetto bilancio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato predisposto ritenendo sussistenti i presupposti della continuità aziendale sulla base delle informazioni disponibili al 31 dicembre 2021. La Società, in considerazione delle analisi finanziarie condotte, risulta in equilibrio, senza particolari tensioni finanziarie nell'utilizzo degli affidamenti bancari, ben collocata nel mercato di riferimento e con prospettive quantomeno di mantenimento dei volumi delle prestazioni e delle vendite.

La crisi sanitaria ed economica creatasi a seguito della diffusione del virus Covid-19, inclusa anche la grave crisi delle materie prime, hanno avuto impatti sul bilancio, anche se non figurano significative situazioni di incertezza o criticità ai fini della continuità aziendale.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497 e seguenti C.C.)

La società nell'esercizio 2021 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante "COMUNE di JESI".

Per quanto concerne le informazioni relative ai rapporti intercorsi con l'Ente che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Conformemente agli obblighi informativi previsti dall'art.2497-bis del codice civile, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del conto del patrimonio al 31 dicembre 2020 del COMUNE di JESI.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	(valori espressi in unità di euro)
A) Immobilizzazioni	157.254.480
B) Attivo circolante	30.525.497
C) Ratei e risconti	2.298.037
Totale attivo (A+B+C)	190.078.014
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	141.648.260
B) Fondi per rischi ed oneri	1.125.548
C) Trattamento di fine rapporto	10.769
D) Debiti	32.077.979
E) Ratei e risconti	15.215.456
Totale passivo (A+B+C+D+E)	190.078.014

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio in commento è stato redatto nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423-bis codice civile e dei principi contabili nazionali (OIC). Lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del codice civile.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società, non presentando la stessa, alla data di chiusura dell'esercizio, segnali di criticità in tal senso. A tal proposito informiamo che sono ben al di sopra delle soglie di allerta i valori di tutti gli indicatori di cui all'art. 13 del D. Lgs. n.14/2019 ("Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza") proposti dal CNDCEC, che analizzano l'equilibrio reddituale, patrimoniale e finanziario dell'impresa;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC, e sono i medesimi dell'anno precedente;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

----- * * * -----

Per quanto attiene al "contenuto" della nota integrativa Vi significhiamo che non vengono trattati nella presente nota i punti seguenti per mancanza, nella situazione della Vostra società, delle relative fattispecie:

punto 3-bis: misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;

punto 5: elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate;

punto 6-bis: eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;

punto 6-ter: ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni di "pronto contro termine";

punto 11: ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi;

punto 17: numero e valore nominale delle azioni, e di quelle sottoscritte durante l'esercizio;

punto 18: azioni di godimento ed obbligazioni convertibili emesse dalla società;

punto 19: numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società;

punto 19-bis: finanziamenti effettuati dai soci alla società;

punto 20: dati riferiti ai patrimoni destinati ad uno specifico affare;

punto 21: dati riferiti a finanziamenti destinati ad uno specifico affare;

punto 22-ter: accordi fuori bilancio;

punto 22-quinquies/sesties: nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui fa parte.

Inoltre, per le medesime ragioni sopra indicate, non sono presenti le informazioni sugli strumenti finanziari derivati di cui all'art. 2427- bis.

Infine, si evidenzia che le informazioni contenute nella presente nota integrativa, relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico del bilancio per l'esercizio 2021, sono presentate secondo l'ordine in cui le predette voci sono a loro volta indicate nei prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri. L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente il principio contabile OIC n. 24.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2021 non sono state iscritte poste che richiedono il consenso dell'Organo di controllo ex pp. 5 e 6, art. 2426 del codice civile.

Il criterio di valutazione adottato per la valorizzazione delle immobilizzazioni in oggetto è quello del "costo".

I valori sono espressi al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Con riferimento ai costi imputati in tale voce nei precedenti esercizi, dopo averne verificato la residua possibilità di utilizzazione e la recuperabilità in termini di risultati economici e di flussi finanziari attesi, nonché il loro valore funzionale nell'economia dell'azienda in una prospettiva di continuazione dell'attività, si è ritenuto opportuno confermare i valori di iscrizione, mantenendo i piani di ammortamento inizialmente previsti.

Si precisa che gli ammortamenti sono stati operati sulla base dei coefficienti appresso indicati:

- costi per istruttoria finanziamenti	durata del finanziamento
- software	1/3
costi su beni di terzi (attività igiene urbana)	durata della locazione
- costi su beni di terzi (attività della farmacia 1)	durata contratto leasing
- costi su beni di terzi (attività della farmacia 2)	durata contratto locazione
- costi su beni di terzi (attività gestione soste)	durata della locazione
-manutenzione straordinaria caditoie e linee di scarico (attività igiene urbana)	20%

Di seguito si riporta apposito prospetto che indica, per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni immateriali", i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio e i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	15.809	-	540.327	556.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	14.175	-	336.167	350.342
Valore di bilancio	0	1.634	-	204.160	205.794
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.480	1.969.924	1.348	1.975.752
Ammortamento dell'esercizio	-	3.127	-	53.163	56.290
Altre variazioni	-	-	-	(62.210)	(62.210)
Totale variazioni	-	1.353	1.969.924	(114.025)	1.857.252
Valore di fine esercizio					

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	20.289	1.969.924	479.465	2.469.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	17.302	-	389.330	406.632
Valore di bilancio	-	2.987	1.969.924	90.135	2.063.046

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni immateriali, si ritiene di dover precisare che l'incremento della voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è rappresentata dai seguenti investimenti:

- Quanto ad euro 1.463.803 relativa alle opere di riqualificazione della illuminazione pubblica del Comune di Jesi, a seguito dell'avvio della nuova attività iniziata nel mese di aprile 2021, di cui al 31/12/2021 l'opera non era ancora completata;
- Quanto ad euro 506.121 relative a spese per manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà del Comune di Jesi in Viale Don Minzoni/Via Granita, non ancora ultimate alla data del 31/12/2021.

Immobilizzazioni materiali

Come per i precedenti esercizi, le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi dell'art. 2426 p.1 del codice civile, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base alle leggi di adeguamento monetario, come meglio in seguito precisato.

Il valore così determinato viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile dei beni, valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico. A tal proposito si precisa che i criteri di ammortamento applicati nell'esercizio 2021 non si discostano da quelli utilizzati per gli esercizi precedenti.

Gli incrementi per nuove acquisizioni sono contabilizzati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ex art.2426, p.1 del codice civile e l'ammortamento viene operato applicando una aliquota pari alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo, non discostandosi i risultati così ottenuti in misura significativa dalla quantificazione operata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I beni strumentali di importo inferiore ad euro 516,46, peraltro, sono stati spesi nell'esercizio se ed in quanto la loro utilità si è esaurita nello stesso.

Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al conto economico, ad eccezione di quelli aventi natura incrementativa che si riflettono sul prolungamento della vita utile dei cespiti cui si riferiscono; detti costi sono capitalizzati secondo corretti principi contabili.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del principio contabile OIC n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati, avendo scorporato il valore dei terreni.

Rivalutazione dei beni ai sensi del D.L. 104/2020 convertito con modificazioni in L. 126/2020 ss.mm.ii.

Sull'argomento "rivalutazione", Vi ricordiamo che nel bilancio chiuso al 31/12/2020 la società ha effettuato la rivalutazione di cui all'art. 110, commi 1-7 D.L. 104/2020 convertito con modificazioni in L. 126/2020 ss.mm.ii. sui seguenti beni: *Automezzi (igiene urbana)* pari ad euro 217.413,21.

In particolare, con riferimento a n. 9 automezzi ha rivalutato il solo costo storico, tale metodo ha determinato un allungamento del processo di ammortamento, mantenendo inalterato il precedente coefficiente; mentre relativamente ad un solo automezzo ha ridotto il fondo di ammortamento, tale metodo ha comportato lo stanziamento di ammortamenti su un costo analogo a quello originario e a parità di coefficiente si è avuto anche in questo caso un allungamento del periodo di ammortamento. Nel corso del 2021 è stato effettuato il primo ammortamento del valore rivalutato dei relativi automezzi.

A tal proposito si informa che, avendo la società dato valenza fiscale alla suddetta rivalutazione versando la relativa imposta sostitutiva, ai maggiori ammortamenti sull'importo rivalutato, viene riconosciuta la deducibilità fiscale a partire dal 2021.

I coefficienti di ammortamento applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati alla data del 31 dicembre 2021 sono i seguenti:

- fabbricati	3 %
-impianti specifici ed attrezzature	10 %
- automezzi e mezzi trasporto (igiene urbana)	20 %
- autovetture (igiene urbana)	25%
- scuolabus (trasporto scolastico)	20 %
- automezzi (trasporto disabili)	20 %
- macchine d'ufficio elettroniche	20 %
- mobili ed arredi	12 %
- attrezzature servizio raccolta differenziata Zona Zipa e zona periferia città di Jesi	20 %

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta appositi prospetti che indicano per ciascuna componente della voce "Immobilizzazioni materiali" i costi storici, i precedenti ammortamenti, le rivalutazioni e i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio:

	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	1.089.385	495.201	182.232	1.610.793	24.093	3.401.704
Rivalutazioni	-	-	-	217.413	-	217.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.345	297.880	86.919	1.067.629	-	1.560.773
Valore di bilancio	981.040	197.321	95.313	760.577	24.093	2.058.344
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	40.706	-	140.255	130.000	310.961
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	1.189	-	1.189
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.661	-	4.620	24.093	33.374
Ammortamento dell'esercizio	25.653	39.182	36.446	240.219	-	341.500
Totale variazioni	(25.653)	(3.137)	(36.446)	(103.395)	105.907	(62.724)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.089.385	531.096	182.232	1.717.759	130.000	3.650.472
Rivalutazioni	-	-	-	217.413	-	217.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.998	336.912	123.365	1.277.990	-	1.872.265
Valore di bilancio	955.387	194.184	58.867	657.182	130.000	1.995.620

In base all'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano, in un quadro di sintesi, le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state fatte rivalutazioni monetarie ai sensi di legge:

- voce di bilancio "altri beni" (automezzi):

Costo storico euro 117.640

Rivalutazione ai sensi D.L. 104/2020 euro 217.413

Costo rettificato pari ad euro 335.053

Per quanto concerne infine ai movimenti delle immobilizzazioni materiali, si ritiene di dover precisare quanto segue:

- l'incremento della voce "*Impianti e macchinari*" è relativo in particolare ad acquisti per l'attività dell'igiene urbana e precisamente: n. 2 tunnel mobili e una tettoia per il centro ambiente sito in Jesi Viale Don Minzoni per euro 14.800 nonché l'acquisto di un compattatore per euro 21.500;
- l'incremento della voce "*altri beni*" è relativo in modo particolare all'acquisto di n. 4 automezzi usati (scuolabus) per l'attività di trasporto scolastico per l'importo di euro 110.000 circa; mentre per l'attività dell'igiene urbana si è proceduto all'acquisto di un automezzo per euro 8.000 circa e di n. 80 armadietti per i dipendenti per complessivi euro 10.600.

Per quanto riguarda invece l'incremento della voce "*immobilizzazioni in corso e acconti*" per euro 130.000, riguarda la caparra corrisposta per l'acquisto di un immobile sito a Jesi da adibire ad uso cucina per l'attività di refezione scolastica, il quale atto di compravendita si è perfezionato in data 30 marzo 2022.

Operazioni di locazione finanziaria

Il punto 22 dell'art.2427 codice civile richiede che vengano fornite informazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria, con riferimento alle quali Vi significhiamo che i relativi contratti di leasing continuano ad essere rilevati secondo il metodo patrimoniale.

Si fa presente che la Società, anche per parte dell'anno 2021, si è avvalsa della moratoria prevista dall'art. 56 Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modificazione dalla Legge 24 aprile 2020, n. 27, ss.mm.ii., sospendendo parte dei canoni periodici dell'unico contratto di locazione finanziaria di un immobile per euro 11.861.

La parziale sospensione dei pagamenti dei canoni nell'anno 2021 ha comportato un allungamento della durata del predetto contratto di leasing, ulteriore rispetto a quello già determinato per effetto delle moratorie di cui la Società ha beneficiato nel corso del 2020, nonché della ripartizione temporale del maxicanone, tenendo conto della maggiore durata.

L'impatto di tali sospensioni non ha avuto particolari riflessi sul conto economico, tenuto conto che i canoni non pagati sono stati comunque imputati a bilancio per competenza. Mentre ai fini patrimoniali tale sospensione ha lasciato maggiore liquidità all'azienda nel corso dell'esercizio per l'importo totale dei canoni non pagati pari ad euro 11.861.

In nota integrativa, tuttavia, è necessario riportare le informazioni desumibili dall'applicazione del metodo finanziario. A tal fine viene compilato il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	82.204
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	302
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d +/- e):	201.006
a) di cui valore lordo dei beni	308.291
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	7.399
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	107.285
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0

L'applicazione del metodo patrimoniale ha determinato sul conto economico l'effetto di seguito indicato:

- canoni leasing lordi + euro 16.673
 - oneri finanziari sui canoni leasing - " 302
 - quote di ammortamento - " 7.399
 Effetto lordo + euro 8.972

- imposte relative - " 424

Effetto netto euro 8.548

L'esercizio 2021 risulta pertanto penalizzato di euro 8.548, al netto dell'effetto fiscale, su cui riflettere al fine di avere una visione più realistica del bilancio in commento.

Immobilizzazioni finanziarie

Costituite esclusivamente da partecipazioni in imprese diverse da società controllate o collegate, rappresentano investimenti di carattere duraturo e/o strumentale all'attività dell'impresa e risultano iscritte al costo di acquisto. Riguardano n. 561 azioni di euro 25,00 ciascuna per un totale di euro 14.025 nei confronti della Farmacentro Servizi e Logistica Società Cooperativa con sede a Santa Sabina (PG).

La partecipazione come riportato nella tabella che segue non ha avuto movimentazioni.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.025	14.025
Valore di bilancio	14.025	14.025
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	14.025	14.025

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	14.025

Attivo circolante

Rimanenze

Riguardano merci e materie di consumo e la loro valutazione è stata effettuata al costo di acquisizione integrato degli oneri accessori, comunque inferiore al valore di mercato.

La voce a fine esercizio, comparata con le risultanze dell'esercizio precedente, è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.530	(18.417)	5.113
Prodotti finiti e merci	214.428	(410)	214.018
Totale rimanenze	237.958	(18.827)	219.131

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.

Ai fini della determinazione di quest'ultima si è così proceduto:

per l'attività di "refezione scolastica", sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da posizioni in sofferenza, contabilizzandole a conto economico (voce B 14) per l'importo di euro 81.332 al netto del preesistente fondo svalutazione crediti specifico utilizzato per euro 15.000;

è stata inoltre stimata una ulteriore perdita sugli altri crediti verso clienti, sulla base dell'esperienza e di ogni altro elemento utile, stanziando a conto economico un accantonamento (voce B 10 d) di euro 1.636.

Il relativo fondo risulta pari ad euro 8.167, tenuto conto del residuo del precedente esercizio.

Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.15, su nessuno dei crediti è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto quelli iscritti nel presente bilancio hanno tutti presumibilmente durata inferiore ai 12 mesi.

Del pari, nessun credito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal nuovo principio contabile OIC n. 15.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle componenti della voce "Crediti".

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	1.856.894	(195.071)	1.661.823	1.661.823	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.018.048	(379.790)	638.258	638.258	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.001	(18.756)	59.245	59.245	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.191	(24.722)	15.469		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.848	12.471	36.319	34.018	2.301
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.016.982	(605.868)	2.411.114	2.393.344	2.301

Trattandosi di variazioni fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti in valuta estera.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione; quanto alle disponibilità liquide, queste sono iscritte al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni delle voci in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	462.414	4.363.622	4.826.036
Denaro e altri valori in cassa	7.885	5.929	13.814
Totale disponibilità liquide	470.299	4.369.551	4.839.850

La variazione che merita di essere segnalata riguarda in modo particolare l'incremento della voce depositi bancari a seguito dell'erogazione di un finanziamento bancario di euro 4.700.000 da parte del Monte Paschi di Siena, per l'investimento da effettuare per il nuovo servizio affidato dal Comune di Jesi per la pubblica illuminazione.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	28.907	44.801	73.708
Totale ratei e risconti attivi	28.907	44.801	73.708

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alla seguente tabella:

Risconti attivi

Voce	Importo
Spese istruttoria finanziamenti	29.284
Assicurazioni	37.564
Consulenza	2.860
Canoni di noleggio	1.586
Altro	2.414
TOTALE	73.708

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Riportiamo nella tabella che segue la movimentazione delle poste di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	434.000	-	-		434.000
Riserve di rivalutazione	210.891	-	-		210.891
Riserva legale	14.429	652	-		15.081
Altre riserve					
Riserva straordinaria	274.151	12.395	-		286.546
Totale altre riserve	274.151	12.395	-		286.546
Utile (perdita) dell'esercizio	13.047	-	13.047	34.506	34.506
Totale patrimonio netto	946.518	13.047	13.047	34.506	981.024

Le variazioni essendo collegate al risultato del precedente e del corrente esercizio, si ritiene di non aggiungere alcun commento.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste, nonché alla loro eventuale utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	434.000		-
Riserve di rivalutazione	210.891	B	-
Riserva legale	15.081	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	286.546	A-B-C	286.546
Totale altre riserve	286.546		286.546
Totale	946.518		286.546
Residua quota distribuibile			286.546

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed 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 manifestazione.

Gli stanziamenti riguardano la sola voce "altri fondi" e la sua composizione è la seguente:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	28.000	28.000
Variazioni nell'esercizio		

Utilizzo nell'esercizio	18.118	18.118
Totale variazioni	(18.118)	(18.118)
Valore di fine esercizio	9.882	9.882

Per quanto riguarda la voce spese legali per cause in corso, si è proceduto a stornare tale voce a seguito della ricezione di alcune fatture da parte del legale relative al procedimento sin qui effettuato, relativamente alla causa con la Provincia di Ancona inerente all'applicazione di nuove tariffe per il conferimento rifiuti retroattivamente al 01/01/2013, ritenute illegittime dall'Organo Amministrativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.001.414
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	176.756
Utilizzo nell'esercizio	118.891
Altre variazioni	(26.999)
Totale variazioni	30.866
Valore di fine esercizio	1.032.280

Le suddette movimentazioni sono allineate alla riforma della previdenza complementare, di cui al D. Lgs n. 252/2005 ed alla Legge n. 296/2006. Si precisa che la società, nonostante abbia avuto nel 2021 un numero di dipendenti superiore a 50 unità, ha continuato, per la maggior parte dei dipendenti, ad accantonare la quota TFR maturata al fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato, in quanto la suindicata legge e la circolare INPS n. 70 del 3 aprile 2007 ha obbligato a versare il TFR al fondo di tesoreria INPS solamente alle aziende che avevano in forza, mediamente nel 2006 (anno di entrata in vigore della norma), almeno 50 dipendenti: requisito questo che la Vs. società a quella data non aveva. Il saldo a fine esercizio è al netto di anticipi erogati negli anni precedenti sul trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Informiamo infine che, sulla base di quanto concesso dal principio contabile OIC n.19, ai debiti non è stato applicato il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" in quanto quelli iscritti nel presente bilancio si è ritenuto che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Del pari, nessun debito è stato sottoposto al processo di "attualizzazione", non sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile OIC n. 19.

Nella tabella che segue sono sintetizzate le movimentazioni delle altre voci del passivo:

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
Debiti verso banche	1.252.850	4.473.086	5.725.936	415.081	5.310.855
Acconti	355	1.304	1.659	1.659	-
Debiti verso fornitori	2.092.967	888.352	2.981.319	2.981.319	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	129.754	37.664	167.418	167.418	-
Debiti tributari	67.121	25.913	93.034	93.034	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.327	26.450	184.777	184.777	-
Altri debiti	309.336	69.508	378.844	378.844	-
Totale debiti	4.010.710	5.522.277	9.532.987	4.222.132	5.310.855

La variazione che merita essere segnalata riguarda l'incremento dei debiti verso banche, specularmente a quanto indicato nella voce "depositi bancari" dell'attivo patrimoniale, è relativo all'erogazione del finanziamento bancario erogato nel corso dell'esercizio di euro 4.700.000 con la banca Monte dei Paschi di Siena.

Per quanto concerne i debiti verso banche, informiamo che nell'esercizio 2021 la società ha beneficiato della cosiddetta "moratoria dei finanziamenti" prevista dall'art.56 D.L. 18/2020, art.65 c. 1 D.L. 104/2020 e art. 1 c. 248 L. 178/2020 con riferimento ai finanziamenti di seguito elencati e alle condizioni appresso indicate:

<u>Banca</u>	<u>Interessi moratoria</u>	<u>Quota capitale sospesa 2021</u>	<u>Scadenza originaria</u>	<u>Scadenza post-moratoria</u>
Intesa San Paolo spa-fin.to 1454677	2.723	34.567	29/05/2024	29/08/2025
Banca di Desio fin.to n. 22428968	1.796	25.042	10/02/2023	10/04/2024
Banca Credito Coop.vo Ostra e Morro D'Alba fin.to n. 9/6/6164	1.991	6.408	16/12/2026	16/02/2028
Totale	6.510	66.017		

L'impatto di tali sospensioni non ha avuto particolari riflessi sul conto economico, in quanto gli interessi di mora e di competenza sono stati imputati correttamente imputati a bilancio. Mentre ai fini patrimoniali tale sospensione ha lasciato maggiore liquidità all'azienda nel corso dell'esercizio per l'importo totale delle rate non pagate.

Per quanto riguarda i debiti di durata residua superiore a cinque anni sono riferiti a n. 3 finanziamenti scadenti rispettivamente in data 30-06-2041, 31/12/2033 e 16/02/2028 per complessivi euro 3.851.706.

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono riportati nel seguente prospetto:

<i>Voce</i>	<i>Istituto di Credito</i>	<i>Importo debito</i>	<i>Garanzia</i>	<i>Importo garanzia</i>
Mutuo	Monte dei Paschi di Siena Spa	671.384	Ipoteca su Immobili siti a Jesi Viale Don Minzoni e Via Granita	1.600.000
Mutuo	Banca di Credito Coop. Ostra e Morro D'Alba	91.590	Ipoteca su Immobili siti a Jesi Viale Verdi	375.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti, per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti debiti in valuta estera.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi, comuni a due o più esercizi, imputati secondo il principio della competenza temporale.

Nella tabella che segue vengono riportate le variazioni della voce in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.909	5.929	23.838

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	27.758	8.725	36.483
Totale ratei e risconti passivi	45.667	14.654	60.321

Forniamo il dettaglio dei valori compresi nella suddetta posta, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Ratei passivi

Voce	Importo
Interessi passivi su finanziamenti a seguito moratoria	9.882
Interessi passivi su leasing a seguito moratoria	13.956
TOTALE	23.838

Risconti passivi

Voce	Importo
Contributi c/esercizio mensa Bio Regione Marche	36.138
Contributo c/impianti acquisto misuratore fiscale	300
Altro	45
TOTALE	36.483

Nota integrativa, conto economico

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del Conto Economico in appresso individuate, Vi significhiamo che la "JESISERVIZI S.r.l." svolge le seguenti attività:

- Raccolta e trasporto di rifiuti solidi urbani;
- Refezione scolastica;
- Gestione delle due farmacie comunali;
- Trasporto scolastico;
- Trasporto disabili;
- Gestione soste
- Pubblica Illuminazione.

Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica.

In particolare, i ricavi per vendite dei beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni; i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.

In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente.

Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

<i>Valore della produzione (voce A)</i>	
Saldo al 31/12/2021	euro 12.613.563
Saldo al 31/12/2020	euro 10.562.055
Variazione	euro 2.051.508

<i>Costi della produzione (voce B)</i>	
Saldo al 31/12/2021	euro 12.329.265
Saldo al 31/12/2020	euro 10.475.145
Variazione	euro 1.854.120

Rinviamo ogni commento su dette componenti del conto economico, nonché sulle altre che determinano il risultato ante imposte, in sede di stesura della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile.

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi (art.2427, n.10)

Tipologia attività	Italia	Totale
	5.977.442	5.977.442

Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani		
Servizio refezione scolastica	2.037.118	2.037.118
Gestione delle due farmacie comunali	2.423.594	2.423.594
Trasporto scolastico	927.525	927.525
Trasporto disabili	169.729	169.729
Gestione soste	136.500	136.500
Gestione pubblica illuminazione	640.550	640.550
Totale	12.312.455	12.312.455

Vi significhiamo che i ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano solamente clienti nazionali.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio pari ad euro 162.825, la suddivisione è riportata nella seguente tabella:

Voce	Collegate e controllate	Controllanti	Altri	Totale
Interessi passivi			162.670	162.670
Oneri finanziari diversi			155	155
TOTALE	0	0	162.825	162.825

Si precisa che gli interessi passivi derivano da posizioni debitorie nei confronti degli istituti di credito per finanziamenti.

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

Nel presente punto il redattore del bilancio ha l'onere di fornire tutte le informazioni utili a fare in modo che il suo lettore possa apprezzare il risultato economico privo di elementi che, per la eccezionalità della loro entità o incidenza sul risultato di esercizio, sono ritenuti non ripetibili nel tempo.

A tal proposito riteniamo opportuno riferire che tra i ricavi eccezionali che la società ha contabilizzato per competenza nel corso dell'esercizio riguarda un contributo erogato da parte della Regione Marche di euro 62.708 riguardante l'attività di refezione scolastica.

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

Il principio contabile OIC n. 25 prevede che la voce 20) del conto economico sia suddivisa nelle componenti: "imposte correnti" e "imposte anticipate".

Ciò precisato le imposte iscritte nella voce 20) del conto economico dell'esercizio 2021 sono le seguenti:

*Imposte correnti	62.308
*Imposte anticipate	24.722
Rettifiche imposte anticipate	0
Imposte anticipate a bilancio	24.722

La voce 20) imposte correnti del Conto Economico espone l'importo di euro 62.308 al solo titolo IRAP, non esistendo materia imponibile ai fini IRES.

Tenuto conto che nel corso del 2021 la società ha versato acconti di imposta IRAP di euro 52.643 a fine esercizio residua un debito di euro 9.665 appostato alla voce "Debiti tributari" (D 12 del passivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2021 la posta patrimoniale a contropartita della fiscalità anticipata è rappresentata da "Crediti per imposte anticipate" pari ad euro 15.469 (CII 5 - ter Attivo).

Imposte anticipate e differite

L'informazione da fornire nel presente punto riguarda in estrema sintesi la fiscalità differita in senso lato, comprensiva cioè delle imposte differite passive e delle imposte anticipate; riguarda inoltre l'eventuale contabilizzazione delle imposte anticipate attinenti alla perdita fiscale dell'esercizio o di esercizi precedenti, o la motivazione della mancata iscrizione.

Il tutto viene illustrato nei prospetti seguenti:

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee:		
Totale differenze temporanee deducibili (anticipate)	14.996	473
Totale differenze temporanee imponibili (differite)	0	0
Differenze temporanee nette	14.996	473
B) Effetti fiscali:		
imposte anticipate a inizio esercizio	38.867	1.324
Imposte anticipate dell'esercizio	-23.871	-851
imposte anticipate a fine esercizio	14.996	473

Di seguito riportiamo il dettaglio delle differenze temporanee risultanti dalla tabella appena proposta:

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili:

	ecc.za spese manut.ne	Acc.ti non deducibili	perdite fiscali riportabili	ammortamenti	totale
Importo di fine es. precedente	23.384	48.000	61.658	28.908	
Variazione dell'esercizio	7.795	-33.118	-45.000	-13.667	
Importo di fine esercizio	15.590	14.882	16.658	15.241	
Aliquota IRES	24%	24%	24%	24%	
Effetto IRES	3.741	3.572	3.998	3.685	14.996
Aliquota IRAP	4,73%	4,73%	4,73%	4,73%	
Effetti IRAP	0	473	0	0	473

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio le variazioni del numero dei dipendenti sono state le seguenti:

Servizio Igiene Urbana

- n. 2 assunzioni di cui n. 1 a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato;
- n. 1 trasferimento di un lavoratore a tempo indeterminato dal settore Servizio gestione soste;
- n. 3 cessazioni di lavoratori a tempo indeterminato;

Servizio refezione scolastica

- n. 1 cessazione di un lavoratore a tempo indeterminato;

Servizio Farmacie Comunali

- n. 6 assunzioni di cui n. 4 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato;
- n. 7 licenziamenti di cui n. 4 lavoratori a tempo indeterminato e n. 3 a tempo determinato;

Servizio trasporto scolastico

- n. 10 cessazioni di cui n. 9 per fine contratto e n. 1 per trasferimento al settore Servizio gestione soste;
- n. 8 assunzioni di cui n. 3 lavoratori a tempo indeterminato e n. 5 a tempo determinato;

Servizio gestione soste

- n. 1 trasferimento di lavoratore a tempo indeterminato dal settore Servizio trasporto scolastico;
- n. 3 cessazioni di cui n. 2 lavoratori per fine contratto e n. 1 per trasferimento nel settore Igiene urbana.

Il numero medio dei dipendenti è stato determinato considerando le giornate lavorate complessivamente in azienda e dividendo tale importo per 312 (che rappresenta i giorni di lavoro). I risultati, suddivisi per singola categoria, sono presentati nella tabella che segue:

Categoria	Numero medio 2021	Numero medio 2020
Impiegati e farmacisti	17	16
Operai	77	78
Apprendisti	1	0
MEDIA TOTALE	95	94

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

Ricordiamo che il compenso dell'Amministratore Unico nonché quello del Sindaco Unico monocratico sono stati deliberati dalla Assemblea dei soci nella seduta del 9 maggio 2019.

Precisiamo che non sono state concesse anticipazioni e non risultano crediti ed impegni a favore dell'Amministratore unico e del Sindaco unico monocratico.

Ciò precisato, i compensi in parola risultano i seguenti:

--	--	--

	Amministratore unico	Sindaco unico
Compensi	24.720	4.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vi significhiamo che al sindaco unico con la delibera dell'assemblea dei soci, sopra indicata, sono state affidate anche le funzioni di revisione legale ed i corrispettivi spettanti per la revisione del presente bilancio ammontano complessivamente ad euro 3.000, mentre non sono stati corrisposti compensi per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per servizi diversi dalla revisione contabile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella nostra situazione risulta impegni per un contratto di leasing stipulato in anni precedenti e relativo ad un bene immobile per l'importo complessivo di euro 88.870 comprendente le rate a scadere ed il prezzo di riscatto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il presente punto è dedicato alle operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

A tal proposito si riportano qui di seguito le operazioni richieste, anche se la società, nel corso dell'esercizio, ha realizzato con l'ente controllante Comune di Jesi operazioni a normali condizioni di mercato.

Effetti sul conto economico dell'esercizio 2021 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Valore produzione	12.613.563	7.945.654	63%
Costo produzione	12.329.265	315.415	2,56%

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2021 delle operazioni con parti correlate:

Voce di bilancio	Importo totale	Ente controllante	Incidenza % sul tot. voce
Crediti commerciali	2.300.081	638.258	27,75%
Debiti commerciali	3.148.737	167.418	5,32%

Al fine di una migliore comprensione dei dati riportati nei precedenti prospetti, Vi significhiamo che le poste correlate derivano in particolare dai seguenti contratti di servizio stipulati tra l'ente controllante Comune di Jesi e la nostra società:

- rep. n. 613 del 03/08/2018 "CONTRATTO DI SERVIZIO RELATIVO ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI IGIENE URBANA E SERVIZI COMPLEMENTARI- tale contratto è stato modificato con REP. 894 del 01/10/2021;

- rep. n. 686 del 03/05/2019 "CONTRATTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA E LA CONNESSA ATTIVITA' DI FATTURAZIONE E RISCOSSIONE". Tale contratto è stato integrato con Rep. 751 in data 10/07/2020 e modificato con Rep. 940 del 21/12/2021;
- rep. n. 599 del 08/06/2018 "CONTRATTO DI SERVIZIO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLE FARMACIE COMUNALI";
- rep. n. 591 del 23/04/2018 "CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO E TRASPORTO DISABILI" - rep. 124 del 23/11/2015 MODIFICA;
- rep. n. 820 del 22/01/2021 "AFFIDAMENTO, IN APPALTO, DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA SOSTA A PAGAMENTO SU SUOLO PUBBLICO";
- REP. 685 del 12/11/2019 "SERVIZIO DI GESTIONE DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE, RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA, ADEGUAMENTO NORMATIVO E INTRODUZIONE DI TECNOLOGIE PER LA SMART CITY - VERBALE DI CONSEGNA DEL SERVIZIO 01/04/2021".

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

L'inizio del 2022 è stato caratterizzato da un'elevatissima diffusione del virus "COVID-19", dovuto alla contagiosità della variante Omicron. Questo ha comportato il mantenimento sino all'11 febbraio 2022 dell'unità straordinaria di personale dedicata alla raccolta dei rifiuti prodotti dai cittadini in isolamento domiciliare. Il relativo onere per circa euro 74.000 oltre IVA sarà compensato da corrispondenti entrate aggiuntive.

Ai negativi effetti della pandemia nel mese di febbraio 2022 si sono sommati quelli determinati dal conflitto tra Russia e Ucraina, con aumenti incontrollati del costo dei combustibili fossili, dell'energia ed effetti indiretti su tutti i prodotti ed i servizi. Tali aumenti hanno indotto la Società, aderendo alla linea di indirizzo del Comune di Jesi, ad attuare politiche di contenimento dei costi e di rinvio degli investimenti non indifferibili, tra cui quello relativo al sistema integrato di gestione della sosta a pagamento, per la realizzazione del quale era stata bandita all'inizio di gennaio 2022 una gara aperta.

Si prevede con una successiva determina dell'amministratore unico di sospendere lo svolgimento della procedura di gara almeno fino al 30/09/2022, con l'obiettivo di ottenere dall'evoluzione del contesto e delle dinamiche dei costi, informazioni utili alla rivalutazione del pubblico interesse sotteso all'investimento.

Nel mese di gennaio è stato inaugurato il nuovo "Eco Centro" sito a Jesi in Viale Don Minzoni, con spazi adeguati e funzionali ad una migliore accessibilità da parte dei cittadini e ad una migliore conduzione delle operazioni da parte del personale aziendale. I costi relativi all'investimento, iniziati in anni precedenti ed ultimati nel 2022 saranno posti a scomputo dei canoni di affitto degli immobili da corrispondere al Comune stesso, come previsto dal contratto di locazione.

Nel mese di marzo 2022 si è perfezionato l'acquisto dell'immobile da adibire alla nuova cucina centralizzata per il servizio di refezione scolastica, per un valore di euro 630.000,00 oltre imposte. L'operazione è stata finanziata mediante l'erogazione di mutuo chirografario decennale a tasso fisso. Gli oneri generati saranno bilanciati dai corrispettivi del relativo Servizio di Refezione Scolastica.

I lavori di ammodernamento dell'infrastruttura della Pubblica Illuminazione, avviati a maggio 2021, saranno completati entro l'autunno del corrente anno. Il breve prolungamento del termine finale è conseguenza dell'approvazione di una variante per lavori complementari inizialmente non ricompresi nel progetto, che sarà finanziata con parte dei ribassi ottenuti in sede di gara.

Nella prima parte dell'anno 2022 sono stati avviati gli interventi di manutenzione straordinaria commissionati dal Comune di Jesi per euro 23.000, il cui completamento sarà realizzato entro il mese di aprile del corrente anno.

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

Le informazioni riportate nel presente punto adempiono agli obblighi imposti dalla Legge 4 agosto 2017, n.124 (cosiddetta "Legge per il Mercato e la Concorrenza") i quali prevedono che le società di capitali

sono tenute a pubblicare, per motivi di trasparenza, dati relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'anno precedente.

Nella tabella che segue riportiamo le informazioni richieste, relative ai vantaggi ricevuti dalla nostra società nel corso dell'esercizio 2021, diversi da quelli riportati nel Registro nazionale degli Aiuti di Stato, in quanto esonerati dall'informativa in questione. Il contributo incassato è stato pari ad euro 62.708,45, su tale importo l'ente ha operato una ritenuta di acconto di euro 2.508,34.

<u>Ente erogante (cod. fiscale)</u>	<u>Importo</u>	<u>Data</u>	<u>Natura del vantaggio</u>
Regione Marche su disposizione del Ministero Politiche Agricole Decreto del 22/07/2021	62.708,45	22/12/2021	Contributo c /esercizio per ridurre i costi relativi al servizio di mense scolastiche biologiche

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il bilancio al 31/12/2021, proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di euro 34.506,23 (trentaquattrocinecentosei/23):

- quanto ad euro 1.725,32 (millesettecentoventicinque/32), pari al 5% a riserva legale;
- quanto al residuo di euro 32.780,91 (trentaduemilasettecentottanta/91) a riserva straordinaria.

Tutto ciò' precisato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

----- *

Jesi, 31 marzo 2022

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Pisconti Salvatore