

ERACLEA PATRIMONIO E SERVIZI SRL

P.ZZA GARIBALDI, 54 - 30020 ERACLEA (VE)

Codice fiscale 03748020272 – Partita iva 03748020272

Codice CCIAA VE

Numero R.E.A 000000334753

Capitale Sociale 20000,00 i.v.

Forma giuridica SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO) 522150

Appartenenza a gruppo No

Società con socio unico Si

Società in liquidazione No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento Si

Denominazione società o ente che esercita attività di direzione e coordinamento COMUNE DI ERACLEA

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	199.843	231.495
II - Immobilizzazioni materiali	146.608	94.284
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	346.451	325.779
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.232	46.247
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.158	126.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.531	1.409
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	187	250
Totale crediti	167.689	128.062
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	399.437	354.986
Totale attivo circolante (C)	610.358	529.295
D) Ratei e risconti	34.785	21.830
Totale attivo	991.594	876.904
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	5.885	5.885
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	334.331	276.644
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.515	12.400

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.850	57.687
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	440.581	372.616
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.422	59.777
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.802	224.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	156.753	169.515
Totale debiti	417.555	393.767
E) Ratei e risconti	59.036	50.744
Totale passivo	991.594	876.904

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.595.971	1.487.964
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	30.186	17.926
Totale altri ricavi e proventi	30.186	17.926
Totale valore della produzione	1.626.157	1.505.890
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	556.135	567.064
7) per servizi	255.739	188.513
8) per godimento di beni di terzi	144.638	129.613
9) per il personale		
a) salari e stipendi	330.891	307.691
b) oneri sociali	106.057	98.776
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.153	20.370
c) trattamento di fine rapporto	21.951	19.454
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	1.202	916
Totale costi per il personale	460.101	426.837
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	65.735	86.763
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.426	46.086
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.309	40.677
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.735	86.763
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.014	-3.107

12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	52.106	28.549
Totale costi della produzione	1.537.468	1.424.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.689	81.658
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.062	989
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.062	989
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.062	-989
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
(18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.627	80.669
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.714	22.919
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	63	63
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.777	22.982
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	68.850	57.687

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Socio,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Eraclea, socio unico della società Eraclea Patrimonio e Servizi S.r.l., Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2021, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile netto di € 68.850. =, dopo aver stanziato ammortamenti per euro 65.735. = ed imposte per euro 18.777.=. Ante imposte, la società ha conseguito un risultato positivo di euro 87.627. =, tendenzialmente in linea con l'anno 2020 e in netto miglioramento rispetto al 2019, che si era chiuso con una leggera perdita d'esercizio.

L'esercizio appena conclusosi è il quindicesimo esercizio sociale.

Ricordo che in data 20.12.2017 ha avuto effetto la fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale di Ponte Crepaldo in Eraclea Patrimonio e Servizi Srl.

La fusione con incorporazione dell'Azienda Speciale è avvenuta in conseguenza del provvedimento previsto nell'ambito dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016, disciplinante la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie degli enti locali.

Essendo avvenuta con procedimento semplificato, la fusione è stata effettuata senza operare sul capitale nominale della società incorporante, annullando infatti la partecipazione del Comune di Eraclea al fondo di dotazione dell'Azienda Speciale incorporata e lasciando inalterata la suddivisione delle quote dell'unico socio dell'incorporante e cioè al 100% di

partecipazione. Non si è quindi reso necessario procedere al calcolo di un concambio e, contabilmente, si è proceduto ad iscrivere nell'attivo e nel passivo patrimoniale della società incorporante i beni e diritti costituenti l'attivo dell'Azienda Speciale incorporata, al netto delle obbligazioni costituenti il passivo sociale della stessa e, cioè, in sostanza, il patrimonio netto contabile dell'Azienda Speciale incorporata alla data di efficacia della fusione, con iscrizione a pareggio della voce "avanzo di fusione" nella contabilità dell'incorporante.

Il presente bilancio, quindi, è, come per l'esercizio precedente, la risultanza dell'attività svolta da entrambi gli enti, ora unificati.

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha ricevuto dal Comune di Eraclea i seguenti affidamenti "*in house providing*":

- con delibera del C.C. n° 32 del 01.06.2021, il servizio di gestione dei parcheggi comunali ad Eraclea Mare (fino al 31.03.2027);
- con delibera del C.C. n. 33 del 01.06.2021, il servizio di gestione delle manifestazioni turistiche di Eraclea Mare (per la stagione estiva 2021);
- con delibera del C.C. n. 46 del 29.07.2021, il servizio di gestione degli impianti sportivi comunali (fino al 31.07.2024).

Nel corso dell'esercizio 2022, con delibera del C.C. n° 8 del 17.03.2022, il Comune di Eraclea ha deliberato l'affidamento della gestione "*in house providing*" dei servizi cimiteriali alla società per tre anni. Il contratto di servizio, ad oggi, non è ancora stato formalizzato.

La società, nel corso dell'esercizio in commento, ha provveduto a realizzare adeguati investimenti, al fine di mantenere e migliorare, ove

possibile, gli standard di servizio forniti.

Sono stati acquisiti beni strumentali materiali per complessivi € 89.797. = e dismessi beni strumentali materiali per complessivi € 4.774. = come più avanti dettagliato.

La gestione operativa è stata positiva e in linea con l'anno 2020, comunque in netto miglioramento rispetto al 2019, avendo conseguito una differenza positiva di € 88.689. = tra ricavi della produzione e costi della produzione, con un andamento dei ricavi e proventi che ha consentito il conseguimento di un margine lordo positivo sui costi di produzione ed il mantenimento della normale condizione di continuità aziendale.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Il bilancio dell'esercizio 2021, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
- Attivo	991.594. =	876.904. =
- Passivo	551.013. =	504.288. =
- Patrimonio netto	440.581. =	372.616. =
CONTO ECONOMICO		
- Valore della produzione	1.626.157. =	1.505.890. =
- Costi della produzione	1.537.468. =	1.424.232. =
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	- 1.062. =	- 989. =
- Imposte sul reddito dell'esercizio	18.777. =	22.982. =
- Utile/perdita dell'esercizio	68.850. =	57.687. =

Per quanto riguarda l'esercizio 2022, permane un andamento generale ancora non del tutto risolto in relazione alla prosecuzione dell'emergenza socio sanitaria conseguente alla pandemia conseguente alla pandemia da COVID-19.

La Società ha posto in essere e comunque sta ponendo in essere tutte le misure e ha assunto e sta assumendo tutti i provvedimenti per contenere l'effetto negativo di questo evento di forza maggiore.

Per la Società resta altresì invariata l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone, comunque, all'organo di amministrazione, l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo dei fattori di crisi aziendale.

Quanto agli effetti economici, patrimoniali e finanziari dei suddetti fatti di rilievo accaduti dopo il 31.12.2021, la Società precisa quanto segue:

- 1) andamento del fatturato per il periodo gennaio/marzo 2022 (valori in unità di euro).

	Fatturato gen/mar 2021	Fatturato gen/mar 2022
Attività parcheggi e servizi pubblici	0	0
Attività farmacia	209.187	228.054
TOTALE	209.187	228.054

- 2) Considerazione conseguenti.

Come si può verificare dai dati dell'attività esposti nella suddetta tabella, il volume di attività societario nel periodo gennaio – marzo 2022 è tendenzialmente in linea rispetto al medesimo periodo del 2021, tenuto conto che per l'attività di parcheggi e servizi pubblici, avendo natura stagionale, gli effetti si potranno vedere dal mese di aprile 2022. Si può concludere che, ad oggi, le conseguenze per la società del permanere del periodo emergenziale, sotto l'aspetto economico e finanziario, non

sono significative.

Si precisa che, a seguito dell'entrata in vigore del DLgs n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio. Con riferimento a tali modifiche normative si precisa:

- 1) non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità da ammortizzare;
- 2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto economico;
- 3) non vi sono azioni proprie iscritte nell'attivo del bilancio al 31.12.2021;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti sorti successivamente al 1^a gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi, salvo quanto di seguito indicato. Per quanto riguarda, invece, il debito infruttifero nei confronti del Comune controllante, si è provveduto alla sua attualizzazione per il periodo stimato di diciannove anni a decorrere dal 01.01.2016, al tasso corrente del 2,5 per cento, poi ricondotto al valore attuale al 01.01.2018, anno di prima applicazione del criterio, imputando il risultato ottenuto (complessivamente pari ad euro 33.737.=) a riserva di utili esercizi precedenti per l'importo di euro 15.058.=, per il periodo ante 01.01.2018, e tra i proventi finanziari allocati in conto economico alla lettera C, n. 16), lett. d5), per l'importo di euro 18.679.=, per il periodo post 01.01.2018; è stata, inoltre, iscritta a bilancio la corrispondente componente di competenza 2021, di euro 885.= a storno degli utili esercizi precedenti e di euro 1.099.=, quest'ultima iscritta tra gli oneri finanziari del conto economico, alla lettera C, n.17), lettera e), entrambi gli

importi aventi come contropartita l'incremento del debito verso suddetto soggetto. Ciò in base ai punti da 91 a 93 dell'O.I.C. 19 in materia di valutazione dei debiti.

Non sussistono altri rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria;

- 5) è stato redatto il rendiconto finanziario;
- 6) non sussistono contratti derivati alla data di chiusura del bilancio;
- 7) ai fini dell'omogeneità del confronto sono state riclassificate le voci di bilancio dell'esercizio 2020.

INVESTIMENTI

Relativamente agli investimenti effettuati in immobilizzazioni immateriali, si riepiloga la situazione come segue.

Costi pluriennali

Sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali lavori su beni di terzi relativi ai costi sostenuti nel 2019, principalmente per uno studio di fattibilità per la realizzazione di un'area ricreativa all'interno della pineta di Eraclea mare nonché per manutenzioni sui parcheggi con posa di new jersey, parking block e pensiline; nel 2018, principalmente per nuovo impianto al "led" per tre cassonetti presso la sede della farmacia e per manutenzione straordinaria impianti sportivi; nel 2017, principalmente per rifacimento pavimentazione parcheggio, manutenzione impianto irrigazione su rotatoria, installazione impianto fibra ottica; nel 2016, per asfaltature e messa in sicurezza di tratto stradale che conduce ad un parcheggio gestito dalla società e per piantumazione alberacea, pari a complessivi euro 119.796.=. Il periodo di utilizzo e di ammortamento di tali beni immateriali è stimato in 3 e 5 esercizi a

seconda della stima dell'utilità dell'intervento.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati iscritti all'attivo del bilancio anche i costi professionali per la consulenza in merito all'adeguamento GDPR di cui al regolamento EU 679/2016, pertinente l'attività di farmacia, pari ad euro 3.017. = il cui ammortamento è stimato in cinque anni.

Beni materiali

La società ha acquistato, nell'esercizio 2021, beni materiali strumentali costituiti principalmente da attrezzature varie e macchine elettroniche per la gestione dei parcheggi e attrezzature per la manutenzione del verde, una autovettura, nonché l'approntamento di un'area parcheggio ancora non avviata e, per l'attività di farmacia, un nuovo distributore automatico, una insegna in plexiglass e un notebook, iscritti in bilancio per complessivi euro 89.797.=.

Beni acquisiti in leasing

La società non ha stipulato nel 2021 nessun nuovo contratto di leasing.

Criteria applicati nella valutazione delle voci dell'attivo, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti.

Essi sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'azienda e degli altri principi stabiliti dall'art. 2423-bis Codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	500.166	671.937	1.172.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	268.671	577.653	846.324
Valore di bilancio	231.495	94.284	325.779
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	89.797	89.797
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.774	4.774
Ammortamento dell'esercizio	30.426	35.309	65.735
Altre variazioni	(1.226)	2.610	1.384
Totale variazioni	(31.652)	52.324	20.672
Valore di fine esercizio			
Costo	500.166	756.955	1.257.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.323	610.347	910.670
Valore di bilancio	199.843	146.608	346.451

Immobilizzazioni immaterialiMovimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile, come sopra esposto.

La voce risulta costituita come segue:

dominio: iscritto per euro 3.060, tale voce ricomprende i costi sostenuti per l'attivazione e la registrazione dei domini di pertinenza, già completamente ammortizzato;

diritti di concessione: iscritti per euro 339.168, tale voce ricomprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia. Tale importo costituisce la stima del diritto di concessione per il quale sussiste impegno ad ammortizzare a decorrere dall'anno 2012 e per la durata di anni 22, sulla base del contratto di servizio con il Comune di Eraclea;

licenza d'uso software a tempo indeterminato: iscritta per euro 4.372,

rettificati dalla corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un terzo del loro valore;

lavori su beni di terzi: sono iscritti per euro 119.796, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore sull'importo di euro 108.684 e nella misura di un terzo del loro valore sull'importo di euro 11.112, essendo questi ultimi relativi a manutenzioni straordinarie sugli impianti sportivi dati in gestione per tre esercizi;

sito internet: iscritto per euro 1.040, rettificati della corrispondente quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore;

altri costi ad utilità pluriennali: iscritti per euro 19.793, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni di assistenza e supporto per l'affidamento in appalto della fornitura di farmaci e del servizio di manutenzione del verde pubblico nonché per l'adeguamento alla normativa Anticorruzione e Trasparenza.

costi di impianto e ampliamento: iscritti per euro 12.937, rettificati della quota di ammortamento calcolata nella misura di un quinto del loro valore e relativi alle prestazioni professionali per l'operazione di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale.

Delle suddette voci l'importo di euro 377.542 è attribuibile all'attività di farmacia.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	500.166	500.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	268.671	268.671
Valore di bilancio	231.495	231.495
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	30.426	30.426
Altre variazioni	(1.226)	(1.226)
Totale variazioni	(31.652)	(31.652)
Valore di fine esercizio		
Costo	500.166	500.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.323	300.323
Valore di bilancio	199.843	199.843

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti.

La voce risulta costituita come segue:

Attività farmacia:

impianti generici: euro 28.543.= relativi a lavori di fornitura e installazione di corpi illuminanti presso lo stabile della farmacia, nonché a lavori di installazione dell'impianto antifurto e per la realizzazione del sistema di videosorveglianza e per riscaldamento con pompa di calore; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30% per l'impianto antifurto e di videosorveglianza e del 25% per l'impianto di illuminazione e di riscaldamento;

attrezzature industriali e commerciali: euro 38.227. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività della farmacia; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15% ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021;

attrezzature varie e minute di costo unitario inferiore ad euro 516,46: euro 110. = relativi all'acquisto di pannelli per attività di videosorveglianza; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 15%, ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021;

arredamento: euro 63.735. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali e di insegna della farmacia; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 22.171. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti e fotocopiatrice; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%, ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021.

Attività parcheggi e servizi pubblici:

costruzioni leggere: euro 14.347. = relativi all'acquisto di monoblocchi prefabbricati, chioschi di legno e portoncino blindato e, nel 2021, di un ricovero attrezzi; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 10%, ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021;

impianti specifici: euro 4.650.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto di videosorveglianza: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 30%; euro 563.= relativo all'acquisto ed installazione di impianto telefonico: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 12.813.= relativo alla predisposizione di linee e quadro elettrico impianto wi-fi: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 12%; euro 438.= relativo all'acquisto di impianto climatizzatore: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 25%; euro 191.116.= relativo all'acquisto di impianti automatizzati, anche pos, e videosorveglianza presso i parcheggi: tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 20%; euro 3.420.= relativo all'acquisto di nuova centralina per barriera, display, schede e lettore ingenicico inerente il sistema di gestione del parcheggio "green park": tale voce risulta rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate con il coefficiente del 20%;

attrezzature industriali e commerciali: euro 247.448. = relativi ad attrezzature per lo svolgimento dell'attività dei parcheggi e dei servizi affidati, compresa la manutenzione del verde pubblico; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%, ridotte alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021;

attrezzature varie e minute di costo unitario inferiore ad euro 516,46: euro 9.895 relativi all'acquisto di attrezzature varie per la gestione del verde, degli impianti sportivi e la manutenzione delle aree adibite a parcheggio; tale voce risulta rettificata

dalla corrispondente quota di ammortamento del 15%, ridotta alla metà per quelle acquistate nell'esercizio 2021;

arredamento: euro 5.655. = relativi all'acquisto dell'arredamento dei locali oggetto dell'attività; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 15%;

macchine elettromeccaniche d'ufficio: euro 9.685. = relativi all'acquisto di computer, scanner, stampanti, fotocopiatrice e registratore telematico; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%;

macchine ordinarie d'ufficio: euro 57. = relativi all'acquisto di telefax; tale voce risulta rettificata dalla corrispondente quota di ammortamento del 12%;

autoveicoli da trasporto: euro 65.293. = relativi all'acquisto di cinque autoveicoli, una autovettura e un trattore; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 20%, ridotte alla metà per i mezzi acquistati nell'esercizio 2021;

altri beni materiali: euro 3.300. = relativi all'acquisto di misuratori fiscali; tali voci risultano rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento del 25%;

beni materiali in corso: euro 35.491. = relativi all'approntamento di una nuova area parcheggio, non entrata in funzione nel 2021 e pertanto non rettificata dalle corrispondenti quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.847	241.543	258.228	162.319	671.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.787	228.594	217.111	125.161	577.653
Valore di bilancio	3.060	12.949	41.117	37.158	94.284
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.500	-	42.225	43.073	89.798
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.774	-	4.774
Ammortamento dell'esercizio	850	3.647	16.485	14.328	35.310
Altre variazioni	-	-	2.615	(5)	2.610
Totale variazioni	3.650	(3.647)	23.581	28.740	52.324

Valore di fine esercizio					
Costo	14.347	241.543	295.679	205.387	756.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.637	232.241	230.981	139.489	610.348
Valore di bilancio	6.710	9.302	64.698	65.898	146.608

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Nell'esercizio di entrata in funzione dei beni le sopraccitate aliquote sono ridotte della metà.

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 35.309. = e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da segnalare.

Attivo circolante

I crediti e le disponibilità liquide sono valutati al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze risultano iscritte al costo di acquisto.

La voce risulta costituita dalle rimanenze dei prodotti farmaceutici, sostanze ed accessori da rivendere.

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	46.247	46.247
Variazione nell'esercizio	(3.015)	(3.015)
Valore di fine esercizio	43.232	43.232

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale.

Tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo è ricompreso l'importo di euro 110.797. =, relativo a crediti verso clienti per fatture ancora da incassare.

I crediti tributari ammontano complessivamente a euro 11.874. = e si riferiscono al credito IVA maturato sulla posizione parcheggi per euro 6.661. =, al credito d'imposta per sanificazione e acquisto DPI di cui al DL 34/2020 per euro 1.167. = nonché al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali "industria 4.0" di cui al DL 178/2020 per euro 4.046.=.

È iscritto il credito per incassi da carte di credito/pos, per l'importo di euro 1.017.=. e residuo disponibile della carta prepagata per l'importo di euro 945.=.

Sono iscritti all'attivo del bilancio crediti diversi per euro 38.620. =, di cui euro 28.073. = relativi a corrispettivi Asl da ventilare per l'attività di farmacia relativi al mese di dicembre 2021 e per la remunerazione aggiuntiva del periodo da settembre a dicembre 2021, da incassare, nonché crediti verso terzi per anticipi e crediti verso fornitori per euro 10.547.=.

Sono altresì iscritti crediti di euro 2.829. = per note di credito da ricevere su alcuni resi merci sull'attività di farmacia e su storno fattura fornitore emessa con errata esigibilità IVA per materiali di consumo, nonché l'ulteriore credito a conguaglio INAIL per la posizione parcheggi/verde di euro 76.=.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di ammontare complessivo di euro 1.531. =, sono costituiti per euro 26. = dal deposito cauzionale dell'utenza idrica, per euro 1.093. = dal deposito cauzionale Servizio Elettrico Nazionale e per euro 225. = dal deposito cauzionale riscaldamento. Sono, altresì, iscritte imposte anticipate per l'importo di euro 187. = calcolate sulla parte dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibile ai fini fiscali. Tali crediti si ritengono essere integralmente esigibili.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	68.237	8.185	250	51.390	128.062
Variazione nell'esercizio	42.560	3.689	(63)	(6.559)	39.627
Valore di fine esercizio	110.797	11.874	187	44.831	167.689
Quota scadente entro l'esercizio	110.797	11.874		43.487	166.158
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		1.344	1.344

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	ITALIA	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.797	110.797
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.874	11.874
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	187	187
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.831	44.831
	167.689	167.689

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, valutate al loro valore nominale, risultano costituite per euro 391.847. = dal saldo dei conti correnti bancari e per euro 7.590. = dal saldo casse contanti.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	351.024	3.962	354.986
Variazione nell'esercizio	40.823	3.628	44.451
Valore di fine esercizio	391.847	7.590	399.437

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, da quota di costo per uso locale magazzino, da quote di costo delle spese e diritti di segreteria per la registrazione dei contratti di gestione del verde, per gli anni di competenza successivi a quello in corso, per l'attività dei parcheggi e servizi accessori, nonché da quote di costo delle spese e diritti per la formalizzazione dei contratti di appalto per la fornitura di farmaci, da quote di costi per consulenze tecniche su contratto di appalto farmaci e per premi assicurativi e licenza/assistenza software, di competenza degli esercizi successivi, per l'attività di farmacia.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	21.830	21.830
Variazione nell'esercizio	12.955	12.955
Valore di fine esercizio	34.785	34.785

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimoni netto può fornirsi con il seguente prospetto:

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	20.000	5.885	174.959	101.685	276.644	12.400	57.687	372.616
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre variazioni								
Incrementi	-	-	57.687	-	57.687	-	-	57.687
Decrementi	-	-	-	-	-	885	57.687	58.572
Valore di fine esercizio	20.000	5.885	232.646	101.685	334.331	11.515	68.850	440.581

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine ed infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi.

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	5.885	RISERVA LEGALE	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	232.646	RISERVA STRAORDINARIA	A, B, C	232.646
Riserva avanzo di fusione	101.685	RISERVA AVANZO DI FUSIONE	A, B, C	101.685
Totale altre riserve	334.331			334.331
Utili portati a nuovo	11.515	UTILI PORTATI A NUOVO DA ATTUALIZZAZIONE DEBITO VS CONTROLL	D, E	11.515
Totale	371.731			345.846
Quota non distribuibile				345.846

La voce "utili portati a nuovo" risulta iscritta per effetto dell'applicazione, dal 2018, del criterio del "costo ammortizzato" ad un debito infruttifero verso il Comune di Eraclea, in

applicazione del principio O.I.C. 19, e risulta utilizzabile solo in conformità a tale norma contabile.

Legenda:

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

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.777
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.445
Utilizzo nell'esercizio	6.800
Totale variazioni	14.645
Valore di fine esercizio	74.422

I debiti per T.F.R. sono riferibili per euro 28.876. = a dipendenti inerenti all'attività di parcheggi e servizi pubblici e per euro 45.546. = a dipendenti inerenti all'attività di farmacia.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti debiti verso fornitori per l'importo di euro 115.683. =, comprensivi delle fatture da ricevere di euro 35.902. =, costituite da costi per beni e servizi di competenza dell'esercizio 2021.

I debiti verso l'Erario per ritenute IRPeF ammontano a euro 4.992. =, ad euro 4.923. = per IRES, ad euro 1.814. = per IRAP e ad euro 330. = per imposta sostitutiva su T.F.R., nonché ad euro 428. = per ritenute su redditi di lavoro autonomo, mentre i debiti verso enti previdenziali e sicurezza sociale sono pari a euro 10.508. = e si

riferiscono a contributi INPS, INAIL, di altri enti previdenziali e a ritenute sindacali; risultano inoltre iscritti debiti verso EB COM per l'importo di euro 33.=.

Risultano inoltre iscritti debiti diversi per euro 10.162. =, costituiti principalmente dal saldo TARI relativo ai parcheggi, per euro 9.289. =.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere ammontano ad euro 13.053.=.

È iscritto il debito per costi bancari di competenza dell'esercizio, da liquidare, per euro 334. =.

È iscritto altresì il debito verso il Comune di Eraclea conto recupero ristrutturazione, di cui euro 12.762 esigibile entro l'esercizio successivo ed euro 153.143 esigibile oltre l'esercizio successivo: tale voce comprende i costi sostenuti dal Comune di Eraclea per la ristrutturazione parziale della ex casa del custode del Consorzio di Bonifica a Ponte Crepaldo per la realizzazione dell'edificio adibito a farmacia, come da determinazioni Reg. Gen. N. 265 del 18.05.10 e n. 319 del 29.06.10, che l'Azienda Speciale, e quindi ora Eraclea Patrimonio e Servizi Srl, si è impegnata a restituire ratealmente, in base al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Eraclea in data 04/03/2011, cui la società è subentrata in esito all'operazione di fusione. Quanto al criterio di valutazione di tale debito, si rinvia alla parte iniziale della presente nota integrativa.

È ulteriormente iscritto il debito verso il Comune di Eraclea per il saldo canone da corrispondere sui proventi maturati nell'esercizio per la gestione dei parcheggi, di euro 85.780 =, al netto della quota di euro 20.000. = già corrisposta. L'importo totalmente dovuto è quindi di euro 105.780. =, pari al 20% dei ricavi a tale attività.

È altresì iscritto tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo l'importo di euro 3.610. = relativo a cauzioni ricevute su abbonamenti parcheggi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	337	106.214	178.667	33.947	15.843	58.759	393.767
Variazione nell'esercizio	(3)	9.469	73.018	(21.460)	(5.302)	(31.934)	23.788
Valore di fine esercizio	334	115.683	251.685	12.487	10.541	26.825	417.555
Quota scadente entro l'esercizio	334	115.683	98.542	12.487	10.541	23.215	260.802
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	153.143	-	-	3.610	156.753

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	334	334
Debiti verso fornitori	115.683	115.683
Debiti verso imprese controllanti	251.685	251.685
Debiti tributari	12.487	12.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.541	10.541
Altri debiti	26.825	26.825
Debiti	417.555	417.555

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale.

I ratei passivi di euro 43.776. = sono costituiti da quote di costi relativi ai dipendenti e sono imputabili per euro 20.884. = ai dipendenti relativi all'attività dei parcheggi e servizi pubblici e per euro 22.892. = ai dipendenti relativi all'attività di farmacia.

I risconti passivi di euro 15.260. = si riferiscono:

- alla differenza sul contributo in c/investimenti ricevuto dal Comune di Eraclea nell'anno 2018 per euro 25.000. = per l'acquisto, effettuato nell'anno 2019, di mezzo adibito al trasporto di persone con difficoltà motorie e il costo

effettivamente sostenuto di euro 23.034. = e alla relativa quota di ammortamento stanziata a conto economico negli esercizi 2019, 2020 e 2021, per totali euro 11.518. =;

- alla differenza sul credito d'imposta riconosciuto nel 2021 per investimenti c.d. "industria 4.0" pari al 50% dell'importo di acquisto di nuovo distributore automatico della farmacia di euro 8.092. = e la relativa quota percentuale di ammortamento stanziata a conto economico nell'esercizio 2021 di euro 304. =, per totali euro 3.742.=.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	34.620	16.124	50.744
Variatione nell'esercizio	9.156	(864)	8.292
Valore di fine esercizio	43.776	15.260	59.036

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività					Totale
	RICAVI PARCHEGGI	RICAVI SERVIZI PUBBLICI	RICAVI FARMACIA	RICAVI PER PARCHEGGI BUS	
Valore esercizio corrente	528.898	224.278	838.783	4.012	1.595.971

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica			Totale
	VENETO (ITALIA)		
Valore esercizio corrente	1.595.971		1.595.971

Costi della produzione

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2021 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

La voce di conto economico B 7), costi per servizi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2021	2020
Spese di pulizia e sanificazione	308. =	2.535. =
Manutenzioni ordinarie beni di terzi	13.713. =	13.591. =
Manutenzioni e riparazioni varie	7.085. =	1.406. =
Manutenzione e riparazione autovetture	1.442. =	74. =
Manutenzioni e riparazioni parcheggi	40.651. =	32.968. =
Spese manutenzione verde pubblico	25.566. =	6.964. =
Premi assicurativi parcheggi e rischi furto-atti vandalici	17.729. =	16.161. =
Assicurazioni auto	1.155. =	1.032. =
Assicurazioni automezzi	3.621. =	3.316. =
Costi di pubblicità	509. =	594. =
Consulenze	20.559. =	23.659. =
Spese legali	3.435. =	3.640. =
Spese prestazioni artistiche	36.530. =	20.018. =
Compenso e spese revisore	7.711. =	6.448. =
Compenso amministratore unico	11.232. =	11.383. =
Contributi INPS amministratore	1.797. =	773. =
Altri costi per servizi	16.593. =	4.953. =
Energia elettrica	12.147. =	7.869. =

Ricerca, addestramento e formazione	195. =	0. =
Acqua	568. =	540. =
Gas	2.598. =	1.993. =
Telefono e fax	5.930. =	5.604. =
Spese cellulari	1.243. =	1.157. =
Postali	73. =	146. =
Commissioni bancarie	8.372. =	6.413. =
Costi per servizio A.V.I.S. onlus	10.101. =	12.064. =
Servizio smaltimento rifiuti	856. =	724. =
S.I.A.E.	4.020. =	2.488. =
Totale	255.739. =	188.513. =

La voce di conto economico B 8), costi per godimento di beni di terzi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2021	2020
Noleggio attrezzature per manutenzione verde	20.721. =	12.000. =
Noleggio beni di terzi farmacia	1.718. =	2.641. =
Canone d'uso parcheggi	105.780. =	88.387. =
Fitti passivi terreno	5.500. =	4.500. =
Fitti passivi magazzino	6.000. =	6.000. =
Licenza d'uso software	4.919. =	5.558. =
Canone leasing	0. =	10.527. =
Totale	144.638. =	129.613. =

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

In bilancio risultano iscritti crediti per imposte anticipate per l'importo di euro 187. = calcolate sulla base dell'ammortamento del marchio di impresa temporaneamente non deducibile ai fini fiscali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	888
Totale differenze temporanee imponibili	(222)
Differenze temporanee nette	666
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(250)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	63
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(187)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Le voci di costo relative al personale iscritte in bilancio si riferiscono sia a personale stagionale che non stagionale. Il costo del trattamento di fine rapporto è stato di euro 21.951. = ed è relativo al personale stagionale e non stagionale. Il numero medio dei dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2021 per l'attività dei parcheggi e servizi pubblici è stato di n. 7 unità.

Per l'attività di farmacia il numero medio dei dipendenti è stato di n. 4 unità.

Il maggior costo del personale rispetto all'esercizio 2020, di euro 33.264, si spiega in particolare con il maggior arco temporale di impiego di personale per il servizio di manutenzione del verde pubblico e di gestione/manutenzione degli impianti sportivi.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Si precisa che l'organo amministrativo è composto da n. 1 amministratore unico nominato in data 28.07.2020, al quale è stato corrisposto per l'anno 2021 un compenso di euro 11.232. =, sul quale sono maturati oneri contributivi INPS a carico della società per euro 1.797.=.

Al sindaco unico è stato corrisposto un compenso di euro 6.448. =, di cui euro 5.200. = per la revisione legale, e un rimborso spese di euro 1.263.=.

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai fini di cui all'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile, si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti. La società, inoltre, non ha effettuato nell'esercizio operazioni di compravendita sulle azioni o quote di società controllanti.

Nota Integrativa parte finale

Si precisa che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Eraclea (VE), e per tale motivo è soggetta alle forme di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del Codice civile. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene riportato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio (consuntivo 2020) del Comune di Eraclea

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2020 DEL COMUNE DI ERACLEA (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E

COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE	2020	2019
<u>ATTIVO</u>		
Immobilizzazioni immateriali	171.399,92	482.533,25
Immobilizzazioni materiali	43.544.041,87	42.592.887,70
Immobilizzazioni finanziarie	4.087.105,08	4.021.537,25
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	4.276.209,18	3.007.369,24
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Disponibilità liquide	5.194.510,96	4.821.634,79
Ratei e risconti attivi	32.549,47	32.321,15
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>57.305.816,48</u>	<u>54.958.283,38</u>
<u>PASSIVO</u>		
Patrimoni netto	42.010.128,43	40.422.508,94
Fondi per rischi e oneri	272.332,04	222.332,59
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	8.783.314,12	8.607.226,83
Ratei e risconti passivi	6.240.041,89	5.706.215,02
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>57.305.816,48</u>	<u>54.958.283,38</u>

RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2021 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro) Fonti (+)/Impieghi (-)	31.12.2021
Risultato dell'esercizio	+68.850
Ammortamenti	+ 65.735
Accantonamento netto T.F.R.	+ 14.645
Utilizzo fondi rischi e oneri	0
(Incremento)/Decremento rimanenze	+ 3015
(Incremento)/Decremento dei crediti correnti	- 39.627
Incremento/(Decremento) dei debiti correnti	+36.550
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	-4.663
Flusso di cassa generato dalla gestione corrente (somma algebrica voci precedenti)	+144.505
Aumento patrimonio netto	-885
Investimenti in immobilizzazioni tecniche e immateriali	-86.407
Decremento di debiti finanziari	-12.762
Flusso di cassa generato da attività di investimento	-100.054
Distribuzione di dividendi	0
Totale flussi di cassa del periodo (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	+44.451
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	-354.986
Disponibilità finanziarie finali (B)	+399.437
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	+44.451

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni dei propri organi di amministrazione rilevanti secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dalla normativa speciale, in materia di società a totale capitale pubblico locale, fatta salva l'operazione di fusione già descritta nella parte iniziale della presente nota integrativa:

- con delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 01.06.2021 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di gestione dei parcheggi comunali ad Eraclea Mare fino al 31.03.2027;
- con delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 01.06.2021 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di gestione delle manifestazioni turistiche di Eraclea Mare per la stagione estiva 2021;
- con delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 29.07.2021 la società ha ricevuto l'affidamento "in house" del servizio di gestione degli impianti sportivi comunali fino al 31.07.2024.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE E ACCORDI FUORI BILANCIO

La società non ha posto in essere operazioni non ordinarie con il suo socio unico o con i propri amministratori. In particolare, le operazioni con il socio unico Comune di Eraclea, compiute nell'esercizio 2021, si possono così riepilogare:

Costi (unità di euro)		Ricavi (unità di euro)	
Canone d'uso parcheggi	105.780	Manutenzione verde pubblico	166.000
TARI	17.182	Gestione manifestazioni	36.885
Costi pubblicità	280	Gestione impianti sportivi	21.393
Spese registrazione contratto	2.863	Rimborso buoni Covid farmacia	950
Totale generali costi	126.105	Totale generali ricavi	225.228

Le suddette operazioni sono compiute in esecuzione dei contratti di servizio in essere, alle condizioni usuali in essi contenute.

Sussistono debiti verso il Comune di Eraclea per recupero degli oneri dell'intervento di ristrutturazione e approntamento della farmacia per nominali euro 191.704. =, regolato dal contratto di servizio del 10 marzo 2011.

Il suddetto debito è stato oggetto, nel precedente esercizio, di attualizzazione secondo quanto indicato nelle premesse della presente nota integrativa.

Non vi sono accordi che non hanno trovato adeguata rappresentazione in bilancio. Attesto infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui alla Direttiva UE G.D.P.R. 679/2016.

Con riferimento alle ulteriori informazioni da rendere ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa, infine, quanto segue:

- la società' non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- la società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.

Si omette la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, 1° comma, del codice civile sono riportate nella presente Nota Integrativa come segue.

La società a fine esercizio non possiede azioni o quote di società controllanti e non ha effettuato compravendita di azioni o quote di società controllanti in corso d'anno, in quanto interamente pertinente al Comune di Eraclea ai sensi del T.U.E.L...

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche

amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2021 non ha incassato somme di tale natura dal socio unico Comune di Eraclea.

Ha usufruito del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali "industria 4.0" ex D.L. 178/2020 per euro 4.046. =.

Signor Socio,

La invito, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2021 presentatoLe, accantonando l'utile dell'esercizio 2021 di euro 68.850,21. = alla riserva straordinaria.

Eraclea, 01 aprile 2022

L'AMMINISTRATORE UNICO
Francesco DI GIORGIO