

# PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MAGENTA 26 - 57038 RIO MARINA (LI)
<b>Codice Fiscale</b>	01038100499
<b>Numero Rea</b>	LI 000000094474
<b>P.I.</b>	01038100499
<b>Capitale Sociale Euro</b>	200.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	932990
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	152.422	149.137
II - Immobilizzazioni materiali	575.245	299.269
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.474	2.474
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>730.141</b>	<b>450.880</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	12.893	16.684
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.106	61.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.672
imposte anticipate	2.841	2.841
<b>Totale crediti</b>	<b>141.947</b>	<b>71.021</b>
IV - Disponibilità liquide	107.148	64.672
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>261.988</b>	<b>152.377</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.420</b>	<b>2.014</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.000.549</b>	<b>605.271</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	1.384	1.298
VI - Altre riserve	27.224	27.224
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.316	7.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	299	1.724
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>238.223</b>	<b>237.924</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.926</b>	<b>2.586</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>8.831</b>	<b>19.065</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.148	218.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	386.772	107.411
<b>Totale debiti</b>	<b>715.920</b>	<b>325.718</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>35.649</b>	<b>19.978</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.000.549</b>	<b>605.271</b>

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	960.632	449.925
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.303)	(8.375)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.303)	(8.375)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.851	20.559
altri	28.891	104.088
Totale altri ricavi e proventi	97.742	124.647
Totale valore della produzione	1.055.071	566.197
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.633	31.601
7) per servizi	186.000	95.951
8) per godimento di beni di terzi	10.544	2.814
9) per il personale		
a) salari e stipendi	446.989	215.569
b) oneri sociali	146.520	67.012
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.346	16.107
c) trattamento di fine rapporto	29.666	14.427
d) trattamento di quiescenza e simili	1.680	1.680
Totale costi per il personale	624.855	298.688
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.738	44.120
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.508	44.120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.230	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.738	44.120
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	489	2.942
14) oneri diversi di gestione	60.020	78.157
Totale costi della produzione	1.018.279	554.273
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.792	11.924
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	114	(7)
Totale proventi diversi dai precedenti	114	(7)
Totale altri proventi finanziari	114	(7)
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.729	3.612
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.729	3.612
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.615)	(3.619)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.177	8.305
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.878	6.581
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.878	6.581
21) Utile (perdita) dell'esercizio	299	1.724

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, accertata la ricorrenza dei presupposti, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto nella forma abbreviata e pertanto il contenuto della presente nota integrativa rispecchia puntualmente le disposizioni del combinato disposto del citato art. 2435-bis, commi da 2 a 4 e degli articoli 2426 e 2427 C. C.

Con riferimento al settimo comma del già citato art. 2435-bis C.C. si omette la relazione sulla gestione essendone esonerati e si precisa che per quanto riguarda le informazioni richieste ai sensi dei numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.:

- la società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né tramite società fiduciaria né per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio in esame non vi è stata alcuna movimentazione di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Redazione del bilancio (art. 2423 C.C.)

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

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come modificati a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D. Lgs 139/2015.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza ed al fine di rappresentare, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 c.2 C.C.);

- ai sensi dell'art. 2423 c.3 C.C. qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a darne una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo;
- in applicazione del principio di rilevanza, introdotto all'art. 2423 c. 3bis C.C, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.5 C.C.;
- il bilancio d'esercizio, come la Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile (art. 2423 c.6 C.C.).

***Principi di redazione del Bilancio (art. 2423-bis C.C.)***

- la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (art. 2423-bis c.1 n. 1 C.C.);
- conformemente ai principi contabili nazionali la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423-bis c.1 n. 1-bis);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423-bis c.1 n. 3 C.C.);
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso (art. 2423-bis c.1 n. 4 C.C.);
- la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi (art. 2423-bis c. 6 C.C.).

***Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio (art. 2423-ter C.C.)***

- lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili da cui sono direttamente desunti.
- nell'esposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter c. 2 C.C.
- i dati comparativi delle voci di bilancio dell'esercizio sono stati adattati per recepire il cambiamento degli schemi di bilancio come modificati dal D.Lgs. 139/2015; nel caso specifico non è stato necessario effettuare una riclassifica con spostamento da una voce all'altra sia dello stato patrimoniale che del conto economico.
- ai sensi dell'art. 2424 C.C. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

***Criteri di valutazione***

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono stati adeguati in relazione al recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015 e sono conformi alle norme del nuovo art. 2426 C.C.

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

La nota integrativa presenta i criteri di valutazione e le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello schema di bilancio.

**ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di custodia e manutenzione del compendio minerario di Rio, gestione del Museo dei minerali e delle visite guidate al compendio minerario, e manutenzione del verde pubblico.

La società è affidataria diretta dei contratti da parte del Comune Socio Unico in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante, ed è altresì soggetta a direzione e coordinamento da parte dello stesso ai sensi dell'art. 2497.

Nel dettaglio, i contratti di affidamento con il Comune di Rio riguardano:

- servizio di spazzamento e cura del verde pubblico;
- servizio di trasporto scolastico;
- servizio di navetta e Marebus;

- servizio di custodia aree minerarie;
- servizio gestione musei e visite alle miniere;
- servizi cimiteriali.

### ***Emergenza Covid-19***

Nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato di contributi economici erogati dal Governo per fronteggiare l'emergenza Covid-19. Questo ha consentito di chiudere il bilancio con un utile di esercizio e di non pregiudicare la continuità aziendale. L'Organo Amministrativo ha provveduto ad individuare ed analizzare i prevedibili impatti della crisi, ipotizzandone, per ciascuna delle varie aree dell'attività aziendale, la probabilità ed il potenziale danno.

#### Elenco incentivi:

- Fondo emergenza Musei, Ministero della Cultura, per un importo pari a Euro 68.851.

#### Informativa sugli aiuti di stato:

La società ha beneficiato dei seguenti aiuti di Stato nel corso dell'esercizio 2021:

- esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19, disposizioni in materia di versamento dell'IRAP, per Euro 106;
- fondo di garanzia per le pmi, Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico 19 novembre 2015, Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale Spa, Fondo di Garanzia Lg. 662/96. Reg. UE 1407/2013 de minimis generale. Importo dell'aiuto Euro 107.837,34

### **CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSE IN MONETA ESTERA**

La società non ha compiuto operazioni in moneta non di conto e non ha elementi patrimoniali espressi in valuta estera. Non si è quindi reso necessario procedere alla conversione di alcun valore.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.455.699	486.123	2.474	2.944.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.306.562	186.854		2.493.416
Valore di bilancio	149.137	299.269	2.474	450.880
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	18.794	323.206	-	342.000
Ammortamento dell'esercizio	15.509	47.230		62.739
Totale variazioni	3.285	275.976	-	279.261
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.474.493	809.329	2.474	3.286.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.322.071	234.084		2.556.155
Valore di bilancio	152.422	575.245	2.474	730.141

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	12.494	2.985	135.426	2.399.456	2.455.699
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	1.906	-	2.396.392	2.306.562
Valore di bilancio	9.565	1.079	135.426	3.064	149.137
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	18.794	18.794
Ammortamento dell'esercizio	890	-	-	14.616	15.509
Totale variazioni	(890)	-	-	4.178	3.285
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	12.494	2.985	135.426	2.418.250	2.474.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.819	1.906	-	2.411.008	2.322.071

	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 bilancio	8.675	1.079	135.426	7.242	152.422

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	187.671	14.376	295.506	486.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.403	192.880	186.854
Valore di bilancio	187.671	8.973	102.626	299.269
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	9.109	314.097	323.206
Ammortamento dell'esercizio	-	1.097	46.133	47.230
Totale variazioni	-	8.012	267.964	275.976
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	187.671	23.485	609.603	809.329
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	6.500	239.013	234.084
Valore di bilancio	187.671	16.985	370.590	575.245

Le immobilizzazioni materiali hanno registrato durante l'esercizio le seguenti variazioni:

- incremento di Euro 2.959 per macchinari
- incremento di Euro 6.150 per impianti
- incremento di Euro 7.017 per attrezzature varie e minute
- incremento di Euro 22.715 per autovetture
- incremento di Euro 246.000 per veicoli aziendali (trenino)

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce "crediti" riguarda depositi cauzionali su contratti in essere.

## **Attivo circolante**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali

## Rimanenze



Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo, i prodotti finiti, i prodotti in corso di lavorazione, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il valore di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

#### *Rimanenze di merci*

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto.

#### *Rimanenze di prodotti finiti e in corso di lavorazione*

Nella valutazione delle rimanenze dei prodotti finiti e in corso di lavorazione si è tenuto conto oltre che di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto, degli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, nella fattispecie si tratta di minerali ferrosi da collezione i cui costi imputabili sono riferibili alla loro estrazione e lavorazione necessaria per la commercializzazione. Tenuto presente che una parte rilevante di minerale consiste in un sottoprodotto il cui valore di mercato si avvicina al corrispettivo di vendita, si è arrivati ad attribuire i costi di produzione al minerale pregiato da collezione valutando il sottoprodotto al prezzo di vendita e sottraendo tale valore al totale costi di produzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	15.833	(3.303)	12.530
Prodotti finiti e merci	851	(488)	363
<b>Totale rimanenze</b>	<b>16.684</b>	<b>(3.791)</b>	<b>12.893</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	52.037	47.732	99.769	99.769
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.265	14.649	16.914	16.914
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	2.841	-	2.841	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.206	15.216	22.422	22.422
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>71.021</b>	<b>77.597</b>	<b>141.947</b>	<b>139.105</b>

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 29.042 esigibili entro l'esercizio.

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

La voce **Crediti verso altri** contiene:

- crediti per cauzioni euro 697;
- altri crediti tributari per euro 2.745

### Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	64.633	42.511	107.144
Denaro e altri valori in cassa	39	(35)	4
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>64.672</b>	<b>42.476</b>	<b>107.148</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.014	6.406	8.420
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.014</b>	<b>6.406</b>	<b>8.420</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari, durante l'esercizio, ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non sussistono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, impegni in materia di quiescenza e simili. Non risultano impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	200.000	-		200.000
Riserva legale	1.298	86		1.384
Altre riserve				
Riserva straordinaria	24.710	-		24.710
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514	-		2.514
Totale altre riserve	27.224	-		27.224
Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	1.638		9.316
Utile (perdita) dell'esercizio	1.724	-	299	299
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>237.924</b>	<b>1.724</b>	<b>299</b>	<b>238.223</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	CONFERIMENTO IN NATURA 170000 - CONFERIMENTO IN DENARO 30000	
Riserva legale	1.384	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	24.710	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514		A,B
Totale altre riserve	27.224		
Utili portati a nuovo	9.316		A,B
<b>Totale</b>	<b>237.924</b>		

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

### **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	--	--	---

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

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.586	2.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	660	660
Totale variazioni	(660)	(660)
Valore di fine esercizio	1.926	1.926

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.065
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	15.239
Utilizzo nell'esercizio	25.473
Totale variazioni	(10.234)
Valore di fine esercizio	8.831

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	126.343	263.908	390.251	26.704	363.547
Debiti verso fornitori	49.112	114.447	163.559	163.559	-
Debiti tributari	79.435	(7.712)	71.723	48.498	23.225
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.417	8.544	25.961	25.961	-
Altri debiti	53.412	11.013	64.425	64.425	-
<b>Totale debiti</b>	<b>325.718</b>	<b>390.200</b>	<b>715.920</b>	<b>329.147</b>	<b>386.772</b>

I debiti verso le banche esigibili entro l'esercizio, pari ad euro 26.704, si riferiscono:

- per Euro 3.421 a un finanziamento esistente con la CRV
- per Euro 3.047 a un finanziamento esistente con la BCC
- per Euro 3.450 a un finanziamento con la CRV contratto nel 2021
- per Euro 16.786 a un mutuo contratto con la BCC nel 2021

Nel conto sono stati rilevati i debiti della Società verso i fornitori per:

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2021 non risultavano ancora saldate per euro 106.046, di cui Euro 70.917 verso il Comune di Rio, Socio unico della Società;
- i beni acquisiti ed i servizi forniti alla Società per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non erano ancora pervenuti i relativi documenti contabili per euro 57.514.

#### DEBITI TRIBUTARI

- ERARIO c/IRAP: Euro 19.273;
- Erario c/imposta sostitutiva TFR: Euro 35
- ritenute su redd. lav. Dipendente: Euro 8.447;
- ritenute su redd. lav. Autonomo: Euro 20.748;
- ritenute add. Irpef subite: Euro 91;

#### DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro autonomo Euro 582;
- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 18.151;

#### ALTRI DEBITI

- dipendenti C/indennità euro 2.794;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 33.320;
- debiti verso Fondi pensione euro 9.561;

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi conseguiti si riferiscono all'attività di gestione del Museo e alla manutenzione del compendio Minerario siti nel Comune di Rio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	960.632

I ricavi generati dai contratti di affidamento con il Comune di Rio possono essere così dettagliati:

- Servizio di Spazzamento c/Comune (primo trimestre 2021) 49.997,58 €
- Servizio di Spazzamento c/Comune (terzo trimestre 2021) 199.500,03 €
- Servizio di Spazzamento complessivo 249.497,61 €
- Servizio cura del verde pubblico 143.246,00 €
- Servizio di trasporto scolastico 32.801,26 €
- Servizio Navette e Marebus 85.132,76 €
- Servizio custodia aree minerarie 90.003,72 €
- Servizio gestione Musei e visite alle miniere 276.949,70 €
- Servizi cimiteriali 64.219,01 €

### **Totale ricavi da contratto di servizi 941.850,06 €**

- **Ricavi dalle vendite (bookshp) 18.781,93 €**
- **Incassi da bigliettazione per conto del Comune (AgenteContabile) 162.135,00 €** di cui un parte incassata dal Parco Minerario (in parte con fattura e in parte con scontrino fiscale) e poi fatturata dal Comune per euro **70.916,50**. Incassati direttamente con registratore di cassa del Comune e versati direttamente in tesoreria **91.218,50 €**, dei quali versati in contanti euro **56.883,00** e incassati direttamente con POS del Comune euro **34.335,50**.

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

Nel bilancio non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio vengono calcolate in base ad una puntuale analisi dell'imponibile fiscale. Nel bilancio si è proceduto alla rilevazione delle imposte correnti dell'esercizio e non sono state iscritte né imposte differite, data l'eccedenza delle differenze temporanee deducibili rispetto a quelle tassabili con riferimento all'esercizio nel quale le stesse si riverseranno, né essere dedotte.

Per mancanza di ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili capienti negli esercizi futuri nei quali le differenze temporanee deducibili e le perdite fiscali potranno ancora essere utilizzate, non provveduto ad appostare in bilancio il relativo credito per imposte anticipate. Tuttavia, al fine di offrire una più precisa rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società si riporta in nota integrativa l'ammontare delle "teoriche" imposte anticipate e differite, con specificazione della loro origine

ORIGINE	operazioni che generano differenze temporanee deducibile			Credito rettificato con aliquota IRES 24%
	situazione inizio esercizio	Variazione 2021	situazione fine esercizio	
compensi amministratori 2010 non pagati	687		687	165
compensi amministratori 2014/15 non pagati da soc. SVAMAR SRL			0	0
perdite d'impresa compensabili anni precedenti	210.744	-934	209.810	50.354
<b>totali</b>	<b>211.431</b>	<b>-934</b>	<b>210.497</b>	<b>50.519</b>

#### Altri componenti di costo e ricavo.

La voce "*altri ricavi e proventi*" comprende sopravvenienze attive per euro 4.872

La voce "*oneri diversi di gestione*" comprende sopravvenienze passive per euro 19.145.

Tali importi sono l'effetto della riconciliazione tra le posizioni debito-credito intercorrenti tra la società Parco minerario Srl e il comune di Rio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Quote di godimento e obbligazioni emesse dalla società**

La società non ha emesso quote di godimento e obbligazioni convertibili in quote, né titoli o valori simili.

### **Altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

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

Nel corso dell'esercizio 2021 il compenso previsto per il Sindaco unico è pari ad euro 4.500 così suddivisi:

- Euro 2.000: compenso revisione legale
- Euro 2.500: compenso funzione sindaco

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

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società è affidataria diretta di contratti da parte del Comune di Rio, Socio Unico, in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante. I corrispettivi verso gli utenti esterni relativi ai contratti in affidamento diretto non sono formati secondo logiche di mercato, ma parametrati ai costi sostenuti dalla società per eseguire i servizi stessi.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sono presenti accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto espongono la società a rischi considerati significativi.

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



L'invasione dell'Ucraina a febbraio 2022 ha generato devastanti impatti che sono destinati inevitabilmente a riflettersi sulla redazione del bilancio d'esercizio 2021, anche a seguito delle sanzioni applicate alla Russia e alla Bielorussia che fanno sentire i propri effetti sugli equilibri delle imprese che sono interconnesse a livello commerciale, produttivo e finanziario con tali Paesi.

Gli amministratori hanno esaminato attentamente le potenziali implicazioni che la crisi in atto può generare sulla società, tra cui anche la valutazione dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, monitorando l'impatto sulla *performance* economica corrente e attesa, anche in relazione alle misure restrittive adottate dall'Ue. Tale valutazione, al momento, non fa venire meno la presenza del requisito di continuità aziendale

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

Non sono stati emessi strumenti finanziari derivati attivi.

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

Informazioni ai sensi del art. 2497 - bis comma 4: con riferimento all'ultimo bilancio approvato dall'ente controllante si rinvia a quanto pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Rio Marina.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio illustrato nella presente Nota Integrativa si chiude con un utile d'esercizio di euro 299.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'organo amministrativo rimette il presente bilancio 2021 all'approvazione dell'assemblea.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente

Alberta Brambilla Pisoni.