

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VIGONE 42, 10064 PINEROLO (TO)
Codice Fiscale	10381250017
Numero Rea	TO 1128501
P.I.	10381250017
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	432201
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	917.713	1.046.100
II - Immobilizzazioni materiali	20.735	28.700
Totale immobilizzazioni (B)	938.448	1.074.800
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.803	1.708
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.938	463.796
imposte anticipate	5.287	5.414
Totale crediti	458.225	469.210
IV - Disponibilità liquide	178.796	132.717
Totale attivo circolante (C)	652.824	603.635
D) Ratei e risconti	212.356	158.295
Totale attivo	1.803.628	1.836.730
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	4.601	4.091
VI - Altre riserve	187.312	177.640
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.223	10.182
Totale patrimonio netto	306.136	291.913
B) Fondi per rischi e oneri	20.851	20.861
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.015	9.927
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.423.627	1.454.635
Totale debiti	1.423.627	1.454.635
E) Ratei e risconti	47.999	59.394
Totale passivo	1.803.628	1.836.730

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.313.615	1.904.802
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	12.587	(49.150)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	12.587	(49.150)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	70.611	173.616
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.030	52
Totale altri ricavi e proventi	1.030	52
Totale valore della produzione	2.397.843	2.029.320
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.199.358	868.211
7) per servizi	776.063	732.772
8) per godimento di beni di terzi	27.931	24.848
9) per il personale		
a) salari e stipendi	138.343	142.373
b) oneri sociali	47.241	48.516
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.367	9.572
c) trattamento di fine rapporto	9.124	9.329
e) altri costi	243	243
Totale costi per il personale	194.951	200.461
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	167.913	163.351
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	159.101	154.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.812	8.753
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	169.913	165.351
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	(860)
14) oneri diversi di gestione	9.160	1.241
Totale costi della produzione	2.377.376	1.992.024
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.467	37.296
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	687	789
Totale proventi diversi dai precedenti	687	789
Totale altri proventi finanziari	687	789
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	687	786
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.154	38.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.813	27.805
imposte differite e anticipate	118	95
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.931	27.900

21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.223	10.182
------------------------------------	--------	--------

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	14.223	10.182
Imposte sul reddito	6.931	27.900
Interessi passivi/(attivi)	(687)	(786)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.407	43
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	21.874	37.339
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	238	122
Ammortamenti delle immobilizzazioni	167.913	163.351
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.159	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	172.310	163.473
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	194.184	200.812
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.587)	48.290
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.071	(7.408)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(48.721)	84.070
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.061)	(36.980)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.395)	(22.097)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.561)	(1.114)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(114.254)	64.761
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	79.930	265.573
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	687	817
(Imposte sul reddito pagate)	(8.213)	-
(Utilizzo dei fondi)	(5.150)	-
Totale altre rettifiche	(12.676)	817
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	67.254	266.390
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(904)	(1.849)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.271)	(209.213)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.175)	(211.062)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	46.079	55.328
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	131.902	76.302
Danaro e valori in cassa	815	1.087
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	132.717	77.389
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	178.613	131.902
Danaro e valori in cassa	183	815
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	178.796	132.717

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

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Egregi Signori soci,
il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 14.223, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è l'undicesimo esercizio coincidente con l'intero anno solare pertanto, i dati esposti sono immediatamente comparabili con quelli dell'esercizio precedente e come si evince dalla lettura degli stessi il risultato conseguito è in linea con le attese e con i programmi.

La società ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività degli enti locali soci in funzione della loro attività; come "strumentali" sono da intendersi tutti quei beni e servizi erogati dalla società a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica di cui resta titolare l'ente di riferimento e con i quali lo stesso ente provvede al perseguimento dei suoi fini istituzionali, mediante attività rivolte essenzialmente alla Pubblica Amministrazione e non al pubblico.

La società opera con gli enti pubblici partecipanti, non può svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, né in affidamento diretto né con gara, e partecipare ad altre società od enti aventi sede nel territorio nazionale.

La società per tutta la durata dell'esercizio ha continuato a svolgere la propria attività nel pieno rispetto di quanto previsto e stabilito dallo statuto societario.

Dopo la chiusura dell'esercizio, la società non è stata interessata da fatti di rilievo.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato predisposto in conformità ai principi e criteri contabili di cui agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 18 agosto 2015 n. 139 per l'attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci di esercizio ed in base ai nuovi principi contabili stabiliti dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

Il bilancio, sussistendo i requisiti di legge (ex art. 2435-bis codice civile), è stato redatto in forma abbreviata; al fine di fornire una più completa informazione sulla gestione finanziaria della società, si è comunque scelto di redigere il Rendiconto Finanziario, non è stata invece ritenuta necessaria la redazione della relazione sulla gestione.

Ove ritenuto opportuno, gli elementi della nota integrativa sono stati comunque integrati al fine di rappresentare la situazione della società con maggiore analiticità rispetto a quanto strettamente richiesto dal legislatore; il bilancio si riferisce al periodo che va dal 01/01/2021 al 31/12/2021.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2020 al 31/12/2020.

Considerato l'art. 2423-ter del codice civile e recepite le modifiche introdotte dal D.Lgs 139 /2015 relativamente allo stato patrimoniale e al conto economico, il presente bilancio è stato redatto secondo i nuovi schemi degli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare si è provveduto:

- alla valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione della attività;
- a rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- a indicare esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- alla indicazione dei proventi e degli oneri realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- a considerare i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio in esame, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- a valutare separatamente gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- al fine della comparabilità dei dati, a non variare i criteri di valutazione adottati nel precedente esercizio ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del codice civile, e di quanto richiesto dall' OIC n. 11, par. 21-24, l'Amministratore della società ha opportunamente proceduto alla preventiva verifica della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, allo specifico scopo di escludere l'esistenza di situazioni, eventi e/o circostanze che possano ingenerare significative incertezze in merito alla capacità della società di continuare, nel prossimo futuro, a operare regolarmente nello svolgimento delle sue ordinarie attività, in quanto le tensioni legate al conflitto in corso tra Russia e Ucraina non comportano fattori di rischio in merito all'operatività della stessa.

Anche per tali finalità, sulla base delle migliori informazioni al momento disponibili, e tenendo conto di tutti gli eventi e le circostanze ragionevolmente prevedibili, sono stati redatti il budget economico e degli investimenti per l'esercizio successivo e verificati i riflessi sulla gestione finanziaria degli stessi nel breve e medio periodo.

Sulla base di tali analisi si ritiene di poter confermare, senza riserve, la sussistenza del requisito della continuità aziendale, che giustifica la correttezza dell'utilizzo di criteri di funzionamento nella redazione del presente bilancio, anche alla luce della fine dello stato di emergenza dovuto alla pandemia "Covid-19", con i conseguenti impatti positivi sulla salute pubblica e le attività economiche.

Informazioni ex art. 2428, numeri 3) e 4), Codice Civile

Conformemente al dettato dell'art. 2428 Codice Civile, numeri 3) e 4), si precisa che stante il divieto di legge in materia di società a responsabilità limitata, la società non detiene proprie quote sociali; non sono state nemmeno compiute compravendite sulle proprie quote sociali, nemmeno indirettamente o per interposta persona.

Si precisa inoltre che la Società non detiene quote di società controllanti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il criterio di valutazione utilizzato nella redazione del bilancio in esame è quello del costo storico, in conformità all'articolo 2426 del Codice Civile.

Vengono illustrati nel seguito, in maggior dettaglio, i criteri adottati per le diverse poste di bilancio:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al valore contabile di scorporo o al costo di acquisto ed ammortizzate in quote costanti in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore contabile di scorporo o al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili all'opera.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenuto conto dell'usura fisica del bene.

Per l'esercizio corrente gli ammortamenti sono stati proporzionati al periodo in cui hanno partecipato effettivamente al processo produttivo.

L'aliquota di ammortamento dei cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio è stata mediamente ridotta alla metà, sulla base della loro ridotta partecipazione al processo produttivo.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino si riferiscono a caldaie non installate nell'esercizio; i lavori in corso sono iscritti tra le rimanenze e valutati sulla base dei costi sostenuti in funzione dello stato avanzamento degli stessi.

Crediti

La società, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, si è avvalsa della facoltà, prevista dal art. 2435-bis, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione iscrivendo i crediti al valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti

Sono quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi, imputati a rettifica dei rispettivi conti, nel rispetto del principio di competenza.

Patrimonio netto

Rappresenta il valore nominale del capitale sociale e l'ammontare delle riserve.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il debito per T.F.R. è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Fondo per rischi

E' stato iscritto un fondo rischi per futuri oneri che si potranno manifestare negli esercizi successivi.

Debiti

La società, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, si è avvalsa della facoltà, prevista dal art. 2435-bis, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione iscrivendo i debiti al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono stati iscritti i costi e i ricavi della gestione, secondo il principio della prudenza e della competenza.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 comma 13, si precisa che nell'esercizio non sono stati rilevati costi o ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elenco delle partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non sussistono crediti o debiti di durata residua superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Crediti e debiti in valuta

Il bilancio non presenta poste in valuta al termine dell'esercizio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha effettuato operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

Oneri capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non si è fatto luogo alla capitalizzazione di oneri finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Come disposto dall'art. 2427 cc, sono stati esposti gli importi complessivi dei conti d'ordine con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione; si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale e sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento.

Tra le immobilizzazioni immateriali si comprendono:

1. Brevetti industriali e opere dell'ingegno
2. Altre immobilizzazioni immateriali
3. Immobilizzazioni in corso

1. Brevetti industriali e opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo acquisito a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato ed ammortizzato, in quote costanti, in cinque esercizi.

2. Altre immobilizzazioni immateriali

Questa voce è composta da:

- Migliorie su beni di terzi, relative ad opere di adeguamento e trasformazione di centrali termiche, iscritte al costo di acquisto o di scorporo ed ammortizzate in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto dal terzo.
- Oneri pluriennali riferiti a costi sostenuti per la diagnosi energetica relativa ai consumi termici di alcuni edifici scolastici siti nel territorio Pinerolese, ammortizzati in quote costanti, in cinque esercizi.

3. Immobilizzazioni in corso

In questa voce sono iscritti i costi sostenuti per interventi effettuati su beni di proprietà di terzi, non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		Costo storico				
Voci di bilancio	Saldo al 31/12/20	Importo al 31/12/20 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/21 Costo
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	1.688	11.648	0	0	0	11.648
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	1.001.024	1.704.262	27.531	58.577	113.153	1.677.217
di cui Costi migliorie beni di terzi	1.001.024	1.685.397	27.531	58.577	94.288	1.677.217
di cui Oneri pluriennali	0	18.865	0	0	18.865	0
Imm. immateriali in corso	43.388	43.388	(27.531)	12.034	5.668	22.223
Immobilizzazioni Immateriali	1.046.100	1.759.298	0	70.611	118.821	1.711.088

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 31/12/20 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/21	Saldo a bilancio
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	9.960	0	544	0	10.504	1.144
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	703.238	0	158.557	78.924	782.871	894.346
di cui Costi migliorie beni di terzi	684.373	0	158.557	60.059	782.871	894.346
di cui Oneri pluriennali	18.865	0	0	18.865	0	0
Imm. immateriali in corso	0	0	0	0	0	22.223
Immobilizzazioni Immateriali	713.198	0	159.101	78.924	793.375	917.713

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo risulta ridotto in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, a mezzo di sistematici ammortamenti.

Le aliquote adottate, risultanti altresì non superiori a quelle prescritte ai fini fiscali, sono le seguenti:

Le aliquote di ammortamento utilizzate su base annuale sono state rispettivamente:

- Attrezzature 10%
- Altri beni (mobili) 12%
- Altri beni (macchine uff. elettr.) 20%
- Altri beni (autocarri) 10%

Gli incrementi sono dovuti ad acquisti di attrezzature dell'area calore. L'aliquota di ammortamento dei cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio è stata mediamente ridotta alla metà, sulla base della loro ridotta partecipazione al processo produttivo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		Costo storico				
Voci di bilancio	Saldo al 31/12/20	Importo al 31/12 /20 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/21 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	15.536	71.387	0	0	378	71.009
Altri beni	13.164	53.411	0	904	486	53.829
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	28.700	124.798	0	904	864	124.838

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 31/12/20 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/21	Saldo a bilancio
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	55.851	0	5.584	321	61.114	9.895
Altri beni	40.247	0	3.228	486	42.989	10.840
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	96.098	0	8.812	807	104.103	20.735

Attivo circolante

Rimanenze

La voce comprende lavori in corso per euro 14.943 relativi a interventi per installazione di contatermie e rifacimento tubazioni e rimanenze di magazzino materie prime per euro 860 relativi a caldaie da installare.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	860	0	860
Lavori in corso su ordinazione	848	14.095	14.943
Totale rimanenze	1.708	14.095	15.803

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella seguente viene riportata, distintamente per ciascuna voce, la variazione dei crediti avvenuta nel corso dell'esercizio e nei commenti l'ammontare dei medesimi scadenti oltre i cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	449.297	(14.907)	434.390	434.390	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.994	3.213	17.207	17.207	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.414	(127)	5.287			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	505	836	1.341	1.341	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	469.210	(10.985)	458.225	452.938	0	0

La voce crediti verso clienti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Clienti	355.067	(66.089)	288.978
Fatture da emettere	123.027	52.362	175.389
Totale Crediti v/clienti	478.094	(13.727)	464.367
Fondo svalutazione crediti	28.797	1.180	29.977
Saldo Crediti v/clienti	449.297	(14.907)	434.390

Il Fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 820 a copertura di crediti risultati inesigibili, la società ha inoltre provveduto ad accantonare un importo prudenziale di euro 2.000.

La voce crediti tributari comprende:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti v/erario c/IVA	8.254	1.840	10.094
Crediti v/erario c/IRES	3.589	2.445	6.034
Crediti v/erario c/IRAP	2.101	(1.045)	1.056
Crediti per imposta sostitutiva TFR	50	(27)	23
Crediti tributari	13.994	3.213	17.207

I crediti per IRES e IRAP sono iscritti al netto dei rispettivi debiti rilevati dalla liquidazione delle imposte per l'esercizio.

Non si rilevano crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo, comprende i seguenti crediti non commerciali:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti vs. INPDAP	377	0	377
Crediti diversi	108	474	582
Crediti v/dipendenti per retribuzioni	20	(20)	0
Crediti vs. INAIL	0	60	60
Crediti da errati pagamenti	0	322	322
Totale Crediti vs Altri	505	836	1.341

Il credito v/INAIL è esposto al netto del debito risultante dalla dichiarazione annuale.

Disponibilità liquide

Variazioni delle Disponibilità liquide

La voce comprende le giacenze liquide e immediatamente disponibili, iscritte per il loro effettivo importo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	131.902	46.711	178.613
Denaro e altri valori in cassa	815	(632)	183
Totale disponibilità liquide	132.717	46.079	178.796

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	152.493	54.597	207.090
Risconti attivi	5.802	(536)	5.266
Totale ratei e risconti attivi	158.295	54.061	212.356

La voce ratei attivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi Gestione calore	90.226	103.144	193.370
Ratei attivi Terzo responsabile	14.883	(1.943)	12.940
Ratei attivi diversi fornitura gas	47.384	(46.626)	758
Ratei attivi su spese telefoniche	0	22	22
Ratei attivi	152.493	54.597	207.090

I risconti attivi per euro 3.880 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 3.823
- tasso di possesso autocarri per euro 42
- spese per licenza annuale per euro 15

L'importo di euro 1.386 si riferisce alla rilevazione di risconti attivi pluriennali composti da euro 1.364 per lo storno di spese sostenute per il rinnovo dell'attestazione da parte della società Bentley Soa ed euro 22 per il rinnovo di durata pluriennale di antivirus per PC.

Non sono presenti risconti con scadenza oltre i 12 mesi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldo al 31/12/2019	100.000	3.379	164.130	14.222	281.731
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				(14.222)	(14.222)
<i>Altre riserve</i>			13.510		13.510
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		712			712
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio precedente				10.182	10.182
Saldo al 31/12/2020	100.000	4.091	177.640	10.182	291.913
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				(10.182)	(10.182)
<i>Altre riserve</i>			9.672		9.672
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		510			510
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				14.223	14.223
Saldo al 31/12/2021	100.000	4.601	187.312	14.223	306.136

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, c. 1, n. 7 bis), qui di seguito viene riportato un prospetto in cui le poste di patrimonio netto vengono analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, disponibilità e distribuibilità.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribuibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
					Per aumento di capitale	Per copertura delle perdite	Per distribuzione ai soci
Capitale	100.000						
Riserva soprapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	4.601	AB	4.601				
Riserva statutarie							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Altre riserve	187.312	ABC	187.312	187.312			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	14.223		14.223	13.511			
Totale	306.136		206.136	200.823			

A: per aumento di capitale; B: per copertura delle perdite C: per distribuzione ai soci.

La riserva legale e le altre riserve hanno natura di riserve di utili, ai sensi dell'art. 47 c.1 del DPR 917/86.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato a trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo fondo	Accantonamento netto	Valore di fine esercizio
F.do TFR CCNL G.A.	9.927	5.150	238	5.015

L'accantonamento netto al 31 dicembre 2021 è costituito da:

- rivalutazione monetaria lorda (euro 287), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 49)

Sono state smobilizzate, nel corso dell'esercizio, le seguenti quote di T.F.R. ai fondi:

- fondo tesoreria INPS ai sensi del DLGS 5/12/05, n.252 e L.27/12/06, n. 296 (euro 5.143)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.694)

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo sia nella data di sopravvenienza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.413.963	(29.870)	1.384.093	1.384.093
Debiti tributari	6.406	245	6.651	6.651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.482	7	10.489	10.489
Altri debiti	23.784	(1.390)	22.394	22.394
Totale debiti	1.454.635	(31.008)	1.423.627	1.423.627

Non sussistono debiti con scadenza oltre 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

La voce debiti verso fornitori è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitori	803.942	(132.099)	671.843
Fatture da ricevere	611.370	119.494	730.864
Note da ricevere	(1.349)	(17.265)	(18.614)
Debiti v/fornitori	1.413.963	(29.870)	1.384.093

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	5.233	423	5.656
Deb. v/Erario riten. Lav. aut.	1.173	(178)	995
Debiti tributari	6.406	245	6.651

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/INPS	1.644	84	1.728
Debiti v/INPDAP	6.301	481	6.782
F.do pens.PEGASO	2.481	(502)	1.979
Debiti c/INAIL	56	(56)	0
Debiti v/istituti previdenziali	10.482	7	10.489

La voce altri debiti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti diversi vs. dipendenti	23.161	(1.453)	21.708
Trattenute sindacali	144	2	146
Trattenute su stip. c/Personalfido	296	0	296
Debiti Vs. tempo libero aziend.	20	0	20
Debiti diversi	163	61	224
Debiti diversi	23.784	(1.390)	22.394

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2021 (competenze mese di dicembre, ferie, festività, premio di produzione).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.786	24.426	36.212
Risconti passivi	47.608	(35.821)	11.787
Totale ratei e risconti passivi	59.394	(11.395)	47.999

La voce ratei passivi comprende costi di competenza dell'esercizio così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei per fornitura gas gestione calore	9.293	26.030	35.323
Ratei su servizi telefonici	1.133	(244)	889
Ratei su prestazioni rese per gestione Palaghiaccio Pinerolo	1.360	(1.360)	0
Ratei passivi	11.786	24.426	36.212

La voce risconti passivi comprende ricavi di competenza dell'esercizio successivo così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi gestione Terzo responsabile	547	394	941
Risconti passivi Gestione calore	44.587	(35.528)	9.059
Risconti passivi	45.134	(35.134)	10.000
Risconti passivi Pluriennali	2.474	(687)	1.787
Totale risconti passivi	47.608	(35.821)	11.787

I risconti passivi pluriennali pari ad Euro 1.787 sono relativi ad interessi attivi rilevati sull'ammontare del compenso dovuto per la realizzazione di nuove caldaie situate presso gli impianti sportivi e rateizzato in dieci anni dal Comune di Piscina; la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 582.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

In merito al Conto Economico si precisa che, con l'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015 viene riformato l'art. 2425 del codice civile il quale prevede, a decorrere dai bilanci chiusi al 31.12.2016, la suddivisione del conto economico in 3 aree ideali: ordinaria, finanziaria e tributaria (con eliminazione, quindi, di quella straordinaria).

Le singole voci sono state classificate per natura, a forma espositiva scalare e secondo il principio della competenza.

Valore della produzione

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

I ricavi realizzati dalla società Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l., nel corso dell'esercizio 2021, sono da ricondursi al servizio di gestione calore e terzo responsabile a favore dei comuni soci e ai servizi manutentivi svolti presso i palaghiaccio di Pinerolo e Torre Pellice:

Ricavi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitura Energia termica	108.643	59.149	167.792
Servizio Gestione calore, Terzo responsabile e manutenzione impianti	1.796.159	349.664	2.145.823
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.904.802	408.813	2.313.615

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2021 sono stati conseguiti nei confronti degli azionisti della società, quindi ubicati nell'area regionale piemontese.

L'aumento dei ricavi è dovuto alla ripresa delle attività scolastiche dopo i continui periodi di "lockdown" dell'esercizio precedente dovuti alla pandemia da Covid-19 e all'incremento delle tariffe applicate nell'ultimo trimestre, riflesso dell'impennata dei prezzi del gas naturale .

Gli incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni, attengono alla costruzione di centrali termiche per i comuni soci e sono ammortizzati in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto.

Altri ricavi:

Gli altri ricavi sono relativi a rimborsi dell'imposta di bollo sui contratti e al rimborso della quota mensa a carico dei dipendenti.

Costi della produzione

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.076.657, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi attivi diversi	789	(102)	687
Proventi finanziari	789	(102)	687

Oneri finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi passivi di mora	3	(3)	0
Oneri finanziari	3	(3)	0

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

Imposte dell'esercizio

Sono state rilevate imposte sul reddito d'esercizio composte da: Ires pari ad euro 5.914 ed Irap pari ad euro 899, calcolata ai sensi del Decreto Legislativo 446/97 così come modificato dalla legge n. 190 del 23/12/2014.

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31/12/2021 sono state rilasciate imposte anticipate e differite rilevate nei precedenti esercizi.

Imposte differite	Importo	Aliquota		Totale Imposta
		Ires 24%	Irap 4,2%	
Rilascio imposte differite				
Tassa di possesso autocarri comp. 2021 pag. nel 2020	40,00	(9,60)		(9,60)
Totale imposte differite (C/E)				(9,60)

Imposte anticipate	Importo	Aliquota		Totale Imposta
		Ires 24%	Irap 4,2%	
Rilascio imposte anticipate				
Imposte e tasse rilevate per competenza	29,00	6,96	-	6,96
Spese manutenzione anni precedenti >5%	410,43	98,50	-	98,50
Utilizzo f.do sval. crediti tassato	91,06	21,85		21,85
Totale				127,31
Totale imposte anticipate (C/E)				127,31

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2021 è pari a euro 5.150 (al netto della cassa professionale 4%).

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Impiegati	2	0	2
Operai	1	0	1
Totale	3	0	3

Nell'anno 2021 sono stati effettuati 10 corsi, per un totale di 24 ore di formazione, relative allo sviluppo delle risorse umane nell'ottica, di un continuo arricchimento tecnico/professionale. E' stato coinvolto in attività formative, il 100% dei dipendenti. L'ambito formativo ha riguardato per l'80% del totali, corsi obbligatori sul tema della salute e sicurezza del lavoro. A livello di Sorveglianza Sanitaria, sono state organizzate 3 visite periodiche e non sono state riscontrate criticità.

L'azienda ha provveduto all'aggiornamento o alla predisposizione dei diversi documenti di valutazione del rischio come previsto dal D.Lgs. 81/08.

E' stato aggiornato il DVR con il nominativo del nuovo RSPP esterno che ha preso incarico annuale a partire dal 01/05/2021 in sostituzione del RSPP esterno precedente

Per quanto concerne le valutazioni specifiche si è concluso il processo di aggiornamento di valutazione del rischio rumore.

L'azienda ha provveduto ad aggiornare costantemente la documentazione relativa al sistema di gestione della sicurezza sul lavoro in funzione dei mutamenti aziendali e/o normativi e le nuove circolari/istruzioni operative o le loro revisioni sono periodicamente pubblicate sulla rete intranet aziendale.

L'azienda ha provveduto all'effettuazione di sopralluoghi per la verifica di situazioni specifiche in materia di sicurezza

Sono inoltre stati assolti gli obblighi annuali, come previsto dal D.Lgs. 81/08, per quanto concerne il sopralluogo annuale del Medico Competente, la riunione ex articolo 35 ed il relativo verbale, con la comunicazione da parte del Medico Competente dei risultati anonimi collettivi, la relazione annuale da parte del Rspp.

Gli indici aziendali per gli infortuni sono rimasti sostanzialmente uguali rispetto al 2020. Non vi sono stati infortuni mortali e neppure con lesioni gravi o gravissime e non vi sono state addebitate cause di mobbing.

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

Compensi spettanti agli amministratori

L'Amministratore Unico non ha percepito compensi né anticipazioni da parte della società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informativa su "altri strumenti finanziari"

La società non ha emesso tali tipi di strumenti.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

I soci non hanno effettuato alcun apporto di capitale a titolo di finanziamento.

Informativa su patrimoni e finanziamenti destinati

Non risultano operazioni di tale natura.

Operazioni con parti correlate

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 cc comma 22-bis) si precisa che nell'esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate che, per importo e/o perché concluse a condizioni diverse rispetto a quelle che, in situazioni normali, sarebbero state praticate a terzi indipendenti, debbano essere oggetto di specifica segnalazione. E neppure esistono crediti, debiti, impegni o rischi connessi o comunque derivanti da operazioni con parti correlate.

Operazioni fuori bilancio

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 cc comma 22-ter) si precisa che non esistono operazioni o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano, in futuro, per la società generare effetti patrimoniali e/o economici o l'insorgere di particolari rischi o impegni a carico della medesima.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'Art. 2427, co. 1, n. 9, la voce impegni, garanzie e passività non risultanti dallo stato patrimoniale, è qui di seguito dettagliata:

	Valore a inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore a fine esercizio
Fidejussioni e cauzioni a terzi	992	0	992

La voce Fidejussioni e cauzioni a terzi comprende cauzioni rilasciate ai Comuni relative a lavori di riqualificazione energetica delle centrali termiche.

	Valore a inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore a fine esercizio
Fidejussioni ed avalli ricevuti	258.698	(173)	258.525

Le fidejussioni ricevute sono state richieste ai fornitori a garanzia degli appalti che si sono aggiudicati.

La società non ha prestato garanzie reali e non sono stati assunti impegni verso terzi.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si segnala la fine dello stato emergenziale dovuto alla pandemia "Covid-19" a partire dal primo aprile 2022 in relazione alla quale la società, anche nell'esercizio 2021 come nel precedente, ha messo in campo una serie di misure organizzative finalizzate a contrastare e contenere la diffusione del Covid-19 negli ambienti di lavoro, quali:

- Informativa periodica sull'emergenza sanitaria a tutti i dipendenti in stretta collaborazione con il Medico Competente e Rspp;
- Invio via mail a tutti i dipendenti ed affissione nelle bacheche degli opuscoli rilasciati dal Ministero della Salute e richiamo all'importanza dell'uso delle misure preventive di protezione individuale;
- Istituzione di un'unità di crisi comprendente la Direzione, Rspp, Medico Competente ed RLS e RSU;
- Autodichiarazione da far compilare a tutte le persone esterne che hanno necessità di entrare nelle Sedi aziendali;
- Indicazioni a tutti i dipendenti sull'annullamento delle riunioni e sui comportamenti da tenere con i fornitori;
- Limitazione degli accessi alle aree comuni al chiuso;
- Attivazione dello smartworking per tutti i dipendenti per i quali fosse possibile tale tipologia di lavoro;
- Disposizione per tutto il personale operativo di arrivare sul luogo di lavoro già con gli indumenti lavorativi indossati;
- Disposizione di poter partire dalla propria residenza/domicilio con il mezzo aziendale, evitando di recarsi in Sede, in deroga ai regolamenti aziendali;
- Divieto di utilizzo delle docce;
- Obbligo di rimanere presso il proprio domicilio in presenza di febbre (oltre 37.5°) od altri sintomi influenzali e di chiamare il proprio medico di famiglia e l'autorità sanitaria;
- Monitoraggio lavoratori fragili
- Organizzazione di tamponi rapidi per casi sospetti, contatti stretti, contatti dubbi, rientri di positivi
- Monitoraggio ed aggiornamento del protocollo aziendale in base all'evoluzione dei contagi e normativa -installazione termo scanner presso le Sedi per il controllo della temperatura
- Procedure di sanificazione postazioni di lavoro e mezzi
- Disposizioni per l'utilizzo di impianti di raffreddamento e riscaldamento dei locali
- Gestione, in collaborazione con l'Autorità sanitaria ed il Medico Competente, dei casi positivi accertati, contatti stretti e contatti dubbi
- Installazione di barriere in plexiglass presso gli uffici in cui non è garantito il lavoro in solitaria
- Recepimento ed applicazione del regolamento regionale sulla formazione

Altro fattore esogeno manifestatosi nei primi mesi dell'esercizio 2022 riguarda il conflitto tra Russia e Ucraina che si somma all'acuirsi della crisi energetica che aveva già fatto sentire i suoi effetti negli ultimi mesi del 2021. Il conseguente notevole aumento delle materie prime avrà come conseguenza un incremento dei prezzi dei servizi fatturati ai clienti della società che si ritiene perduri per tutto l'esercizio.

Elenco delle sedi secondarie

La società non ha sedi secondarie.

Modello organizzativo ex D. Lgs. 231 del 08/06/2001

Nel corso dell'esercizio 2019, con atto dell'amministratore unico, è stato nominato l'attuale Organismo di Vigilanza, in seguito abbreviato OdV, nella persona dell'Avv. Andrea Milani.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 15 dello Statuto dell'Organismo di Vigilanza di cui alla Parte Generale del Modello di Organizzazione e Gestione adottato da ASST Srl, l'Organismo di Vigilanza relaziona circa le attività svolte nel corso dell'esercizio 2021.

Quanto al MOG 231 della Società è attualmente in corso la revisione del Modello di Organizzazione e Gestione ex D.lgs. 231/2001, la quale recepirà (tra il resto) gli interventi legislativi succedutisi nel corso del tempo.

Quanto all'attività di vigilanza, in ossequio a quanto previsto nel Calendario delle attività dell'OdV del 2021, nel corso dell'anno, si sono tenute quattro riunioni in modalità video call conference al fine di agevolare le misure di contrasto alla diffusione del virus Covid-19.

L'attività di vigilanza dell'OdV ha interessato in modo particolare:

- la gestione dell'emergenza covid-19

con particolare riferimento alla assenza di casi di positività riconducibili all'ambito lavorativo e all'aggiornamento dei protocolli aziendali interni in ossequio alle disposizioni emanate dalla legislazione emergenziale in contrasto alla diffusione del virus Covid-19; a tal fine si sono tenuti plurimi contatti con i soggetti aziendali deputati (come meglio dettagliato nei singoli verbali) e sono state attenzionate le altre attività a rischio c.d. "indiretto", quali quelle concernenti i rapporti con la PA e i flussi finanziari, il ricorso allo *smart-working*, la gestione dei rifiuti covid-19.

- la gestione della salute e sicurezza sul lavoro

In occasione dell'avvicendamento della figura del RSPP, l'OdV richiedeva apposita relazione riepilogativa dello stato del Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro della Società nonché di individuare i profili di maggior criticità della stessa e di fornire eventuali spunti di miglioramento.

Il RSPP subentrato ha svolto un'analisi complessiva del sistema sicurezza, fornendo diversi spunti di adeguamento presi in carico dalla Società; l'OdV riserva, per l'anno 2022, gli approfondimenti del caso con il nuovo RSPP, al fine di monitorare (per quanto di propria competenza ai sensi del MOG vigente) l'adeguatezza del sistema sicurezza così come riorganizzato.

- la procedura di gestione degli affidamenti, servizi e forniture

con particolare riguardo agli approfondimenti svolti dalla Società aventi ad oggetto il rispetto della disciplina sull'aggiudicazione dei contratti pubblici e della procedura n. 3 del MOG 231, recante "*Gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture*", e in particolare il principio di rotazione degli inviti e degli affidamenti, l'OdV, per quanto di propria competenza, invitava ad intraprendere azioni di miglioramento aventi ad oggetto l'implementazione dell'albo fornitori e, più in generale, del "sistema acquisti".

Corre l'obbligo precisare come tali approfondimenti si inseriscono nell'ambito di una generale attività di ricognizione del sistema organizzativo/strutturale in materia di affidamenti, già sollecitata dall'OdV nel 2020, che ha visto il coinvolgimento da parte dell'OdV di un consulente esterno esperto in materia, individuato nella persona dell'Avv. Ubaldi.

Nel corso del 2021, l'OdV ha preso atto della relazione definitiva delle attività svolte dal Consulente, il quale ha riscontrato un buon livello di *compliance* aziendale con riferimento alla normativa in materia di contratti pubblici e l'assenza di significative criticità a livello documentale. Le azioni migliorative indicate dal consulente sono state riportate alla Società, per la conseguente attivazione nel senso indicato.

- la procedura Anticorruzione e Gestione dei rapporti con le Pubbliche Amministrazioni

si precisa che, all'esito della citata consulenza in materia di affidamenti, l'Avv. Ubaldi ha prodotto "note a margine" del sistema 190, che il sottoscritto OdV ha provveduto a trasmettere al RPCT, ai fini della valutazione dei correttivi e degli spunti di miglioramento ivi contenuti.

Di conseguenza, nel corso del 2021, l'OdV ha monitorato lo stato di avanzamento delle misure intraprese dalle Società del Gruppo al fine di implementare la procedura Anticorruzione e la Gestione dei rapporti con le Pubbliche Amministrazioni ed i Privati, rilevando in particolare l'espletamento delle seguenti attività:

- formazione in materia di anticorruzione ai sensi della L. 190/2012;
- ridefinizione del Regolamento in materia di whistleblowing
- revisione del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT);
- individuazione dei referenti aziendali del RTPC e delle risorse che collaboreranno operativamente con lo stesso (con aggiornamento dell'organigramma).
- la gestione dei sistemi di certificazione interni

con particolare riguardo ai costanti flussi comunicativi verso l'OdV da parte del Responsabile dei sistemi di gestione in merito alla pianificazione degli audit (interni ed esterni degli Enti certificatori) relativi ai sistemi di gestione aziendali, ai relativi esiti (flussi conservati agli atti dell'OdV), alla programmazione delle azioni correttive, allo scambio di informazioni con il RSPP al fine della risoluzione delle eventuali osservazioni e delle non conformità emerse dagli audit (interni e degli Enti certificatori).

- la procedura di gestione della tutela dell'ambiente

con particolare riguardo all'analisi dei flussi comunicativi costanti pervenuti dai Responsabili dei vari settori nonché delle azioni correttive intraprese nel corso dell'anno 2021 dalla Società in ossequio alle indicazioni fornite dal Consulente esterno in materia ambientale cui era stato conferito specifico incarico dall'OdV nel 2020.

Con riferimento alle suddette attività nonché alle altre attività rilevanti ex D.lgs. 231/01 (gestione dei flussi finanziari; gestione della proprietà intellettuale; gestione di monete, banconote e valori bollati; gestione dei rapporti consulenziali; gestione della proprietà intellettuale e gestione dell'erogazione di servizi), l'OdV:

- ha potuto riscontrare la piena collaborazione delle risorse coinvolte e il puntuale adempimento delle prescrizioni relative all'obbligo di flussi periodici verso l'OdV attraverso l'invio puntuale dei report trimestrali;
- non ha rilevato, per quanto riferito e verificato, violazioni dei protocolli di prevenzione del MOG 231 né condotte integranti fatti di reato presupposto della responsabilità amministrativa degli enti o atti prodromici.

Sistema di gestione della qualità

Nel 2021 Acea Servizi Strumentali Territoriali srl ha conseguito il rinnovo della certificazione in conformità allo standard ISO 9001:2015 per lo scopo "Servizi di progettazione, installazione, esercizio e manutenzione di Impianti Termici".

È stato implementato un sistema propedeutico alla certificazione come Energy Service Company (ESCo) secondo lo standard UNI 11352:2014.

Privacy – Documento programmatico della sicurezza

In ambito di Protezione Dati personali, l'Azienda ha continuato le attività di monitoraggio ed adeguamento normativo, grazie al lavoro del Team Privacy in collaborazione con il DPO. In particolare l'attività si è concentrata sull'adeguamento delle misure di sicurezza informatiche, sulla prevenzione, gestione e monitoraggio degli eventuali data breach, sul costante aggiornamento del Registro dei Trattamenti, sull'aggiornamento normativo e partecipazione a tavoli di lavoro collegati con il Garante della Privacy e sulla collaborazione costante con il Referente Privacy aziendale.

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

In riferimento quanto previsto dall'art. 1, c. 125 della L. 124/2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza), che ha introdotto l'obbligo, sia in capo al beneficiario sia in capo all'erogante, di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, si dà atto che nel corso del 2021 non sono stati ricevuti contributi, sovvenzioni o vantaggi economici erogati da parte di pubbliche amministrazioni o da società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni.

I compensi corrisposti dalle pubbliche amministrazioni o da società da esse controllate, sono dovuti unicamente per corrispettivi relativi a prestazioni svolte dalla società che rientrano nell'esercizio tipico dell'attività dell'impresa.

Direttiva del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 settembre 2019, avente ad oggetto la separazione contabile delle società a partecipazione pubblica

Le società in controllo pubblico che svolgono attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, sono tenute ai

sensi dell'art. 6, comma 1, del d.lgs. 175/2016 ad adottare sistemi di contabilità separata per le attività oggetto di diritto di esclusiva.

Le società a partecipazione pubblica, secondo la Direttiva in commento, dovranno definire le attività, distinguendo quella a produzione protetta da quelle in regime di economia di mercato e definire i servizi comuni (ovvero le unità organizzative che svolgono funzioni in modo centralizzato riferite in generale all'intera impresa), nonché le funzioni operative condivise in relazione alle operazioni svolte al suo interno.

Inoltre, dovranno definire i driver per valorizzare il contributo dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise nello svolgimento delle attività.

Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l., pur essendo soggetta a controllo pubblico, non svolge attività economiche protette da diritti speciali ma opera esclusivamente con gli enti pubblici partecipanti in regime di economia di mercato e pertanto non è tenuta alla redazione dei prospetti richiesti dalla sopracitata direttiva

Nota integrativa, parte finale

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio

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

L'esercizio 2021 si chiude con un utile netto di euro 14.223.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 6.931 al risultato prima delle imposte pari a euro 21.154.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 167.913 ai fondi di ammortamento ed euro 2.000 al fondo svalutazione crediti.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 14.223 Vi propongo di: approvare il bilancio dell'esercizio 2021, che chiude con un utile netto di euro 14.223; destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 712 alla riserva legale ai sensi di quanto previsto dall'art. 2430 del Codice Civile; accantonare, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 22 del vigente statuto societario, l'importo di euro 13.511 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 28 Marzo 2022

L'Amministratore Unico
Carcioffo Francesco

In originale firmato digitalmente dall'amministratore unico Francesco Carcioffo.