

# U.C.I.T. S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE GIUSEPPE DUODO 5 33100 UDINE UD
<b>Codice Fiscale</b>	02431160304
<b>Numero Rea</b>	Udine UD - 260171
<b>P.I.</b>	02431160304
<b>Capitale Sociale Euro</b>	30.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	712010 Collaudi e analisi tecniche di prodotti
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA
<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	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	14.022	16.331
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.022</b>	<b>16.331</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.838	129.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.220	0
imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>132.058</b>	<b>129.561</b>
IV - Disponibilità liquide	1.648.773	1.465.499
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.780.831</b>	<b>1.595.060</b>
D) Ratei e risconti	2.757	7.480
<b>Totale attivo</b>	<b>1.797.610</b>	<b>1.618.871</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.000	6.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	611.706	556.441
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.421)	55.266
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>643.285</b>	<b>647.707</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.780	75.960
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.066.545	893.328
<b>Totale debiti</b>	<b>1.066.545</b>	<b>893.328</b>
E) Ratei e risconti	0	1.876
<b>Totale passivo</b>	<b>1.797.610</b>	<b>1.618.871</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(31.397)	114.696
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	486.110	373.866
altri	24.797	3.491
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>510.907</b>	<b>377.357</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>479.510</b>	<b>492.053</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.276	3.079
7) per servizi	125.249	87.799
8) per godimento di beni di terzi	39.151	37.816
9) per il personale		
a) salari e stipendi	214.009	203.040
b) oneri sociali	64.360	62.515
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.401	15.112
c) trattamento di fine rapporto	18.401	15.112
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>296.770</b>	<b>280.667</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.394	3.980
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.394	3.980
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.394</b>	<b>3.980</b>
14) oneri diversi di gestione	8.199	8.119
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>486.039</b>	<b>421.460</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(6.529)</b>	<b>70.593</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.108	2.579
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.108</b>	<b>2.579</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.108</b>	<b>2.579</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	7
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>2.108</b>	<b>2.572</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(4.421)</b>	<b>73.165</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	0	17.899
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>17.899</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(4.421)</b>	<b>55.266</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021, che evidenzia un risultato di esercizio lievemente negativo per euro 4.421 imputabile esclusivamente ad un mero fattore tecnico-amministrativo e non di carattere gestionale.

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha continuato a svolgere, compatibilmente con il perdurare della situazione pandemica da covid-19, l'attività di controllo degli impianti termici ex L. 10/1991, unitamente alla gestione organizzativa ed amministrativa ad essa propedeutica.

In particolare U.C.I.T. s.r.l., società strumentale della Regione Friuli Venezia Giulia, opera in delegazione amministrativa sul territorio di competenza regionale per lo svolgimento delle attività di accertamento e ispezione sugli impianti termici e controllo dello stato di esercizio e di manutenzione, nonché del rendimento di combustione, ai sensi della legge 10/1991, del d.lgs. 192/2005, dell'art. 9 del DPR 74/2013 e comunque dei regolamenti di cui all'art. 4, comma 1-quinquies del d.lgs. 192/2005, della parte V, titolo II del d.lgs. 152/2006, nonché dei commi 6, 7 e 8, dell'art. 16 del d.lgs. 102/2014.

In particolare sono affidate a U.C.I.T. S.r.l., quale unica autorità competente:

- l'esecuzione di accertamenti e ispezioni sugli impianti termici;
- la riscossione dei contributi posti a carico degli utenti ai sensi dell'art. 10, comma 3, lettera c) del DPR 74/2013, in veste di agente contabile ai sensi e per gli effetti 4, comma 4 della legge regionale 9 agosto 2018, n. 20;
- la popolazione e la gestione del Catasto degli impianti termici della Regione, l'aggiornamento costante del relativo archivio informatico contenente i dati identificativi degli impianti.

In particolare, a partire dal 1° gennaio 2021, in applicazione della delibera di Giunta Regionale n. 2018 del 30/12/20, tutto il territorio regionale, incluso quello del Comune di Udine, è stato assoggettato al regime contributivo definito dall'amministrazione regionale, con conseguente decadenza del contratto di servizio in essere tra la società e lo stesso Comune di Udine.

Da tale data pertanto U.C.I.T. S.r.l. ha avviato la procedura di restituzione dei bollini a suo tempo fatturati agli operatori delle attività manutentive operanti sul territorio del Comune di Udine, con relativa emissione di note di credito ed erogazione dei relativi rimborsi.

Parallelamente, la rendicontazione dei costi di gestione della società a partire dall'esercizio 2021 è interamente rivolta nei confronti della Regione FVG, al fine di determinare il contributo in c/esercizio annuale a copertura delle spese di funzionamento complessive della gestione.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, a norma dei paragrafi 21 e 22 del principio contabile OIC 11.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, con le semplificazioni previste dal c. 5 dell'art. 2435-bis per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, e a tutte le altre disposizioni normative che fanno riferimento ad essa.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

La società, infine, non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

## Principi contabili

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali, opportunamente evidenziate;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile..

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c. 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito, ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1 C.C. si illustrano i principali criteri di valutazione adottati con riferimento alle voci del presente bilancio.

Si precisa che la società non detiene, alla data di chiusura dell'esercizio, crediti o debiti in valuta estera nè ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni in valuta.

## **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 14.022, al netto dei relativi fondi.

Le immobilizzazioni materiali sono state rilevate inizialmente alla data in cui è avvenuto il trasferimento della proprietà, in coincidenza con la data di trasferimento dei rischi e benefici relativi al bene acquisito.

### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, a quote costanti, non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti, così come i coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche.

Si evidenzia che la società non si è avvalsa della deroga prevista dal comma 711 della Legge di Bilancio 2022 che, estendendo all'esercizio 2021 quanto disposto per il 2020 dal DL 134/2020, prevede la facoltà di sospendere fino al 100% della quota annua di ammortamento delle immobilizzazioni in relazione agli effetti dell'emergenza epidemiologica covid-19.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Impianti e macchinari vari	15%
Attrezzatura	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Impianti telefonici	15%
Mobili e arredi	15%

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Non vi sono state cessioni di immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 L. 19 marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia inoltre che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 c. 1 n. 3 del C.C. in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9 non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Crediti

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 132.058.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere un ammontare di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

### Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Successivamente, al predetto valore, vengono aggiunti eventuali interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti v/altri**

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

### **Disponibilità liquide**

---

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 1.648.773 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

### **TFR**

---

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

### **Ratei e risconti passivi**

---

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni o per i resi sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza e tenuto conto dell'esiguità del relativo importo, le attività per imposte anticipate non sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili nè sulla perdita fiscale dell'esercizio 2021, vista la scarsa rilevanza delle stesse.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.763	102.895	0	110.658
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.763	86.564		94.327
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	16.331	0	16.331
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	2.086	0	2.086
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	4.394		4.394
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	(2.309)	0	(2.309)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.763	104.981	0	112.744
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.763	90.959		98.722
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	14.022	0	14.022

Nel corso dell'esercizio la società ha acquisito un nuovo analizzatore testo per l'importo di euro 1.034 ed un nuovo pc per l'importo di euro 1.052.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 14.022, al netto dei relativi fondi.

In tale voce risultano iscritti:

- impianti e macchinari;

- attrezzature industriali e commerciali;
- altri beni.

Si riporta di seguito la movimentazione ed il dettaglio delle immobilizzazioni materiali.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	15.626	6.998	80.272	0	102.895
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	14.424	6.839	65.301	0	86.564
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.203	158	14.970	0	16.331
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	1.034	0	1.052	0	2.086
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	394	52	3.948	0	4.394
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	639	(52)	(2.896)	0	(2.309)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	16.660	6.998	81.324	0	104.981
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	14.818	6.891	69.250	0	90.959
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.842	106	12.074	0	14.022

## Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, si evidenzia che alla data di chiusura dell'esercizio la società non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

Alla data di chiusura dell'esercizio l'attivo circolante è pari ad euro 1.780.831 ed è aumentato di euro 185.273 rispetto all'esercizio precedente.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II. (valori espressi in euro):

	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	35.590	(35.590)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.782	32.213	75.995	63.775	12.220	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.190	5.874	56.064	56.064	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>129.561</b>	<b>2.497</b>	<b>132.058</b>	<b>119.839</b>	<b>12.220</b>	<b>0</b>

## **CREDITI COMMERCIALI**

Con riferimento ai crediti commerciali, pari ad euro zero, gli stessi sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

In particolare, a seguito dell'esito negativo delle procedure giudiziali e stragiudiziali di recupero crediti già esperite, tenuto altresì conto dell'esiguità dei singoli importi dei crediti commerciali ancora in essere, che rendevano antieconomico procedere ad ulteriori tentativi di recupero, come anche evidenziato nell'apposita relazione all'uopo predisposta dal legale della società, nell'esercizio si è provveduto a stralciare interamente i suddetti crediti commerciali residui per l'importo complessivo di euro 10.112 utilizzando l'apposito fondo svalutazione accantonato a tale scopo nel corso dei precedenti esercizi.

In particolare l'andamento del fondo svalutazione crediti è rappresentato nella tabella seguente:

<b>F.do svalutazione crediti al 01/01/2021</b>	<b>21.274,00</b>
Utilizzo del fondo svalutazione crediti dell'esercizio	10.112,00
Stralcio del fondo svalutazione crediti eccedente il valore nominale dei crediti	11.162,00
Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	0,00
F.do svalutazione crediti al 31/12/2021	0,00

Si evidenzia che al termine dell'esercizio si è provveduto altresì allo stralcio della quota di fondo svalutazione crediti residua ed eccedente il valore nominale dei crediti commerciali stralciati, rilevando in contropartita un componente economico positivo allocato alla voce A5 -b) del conto economico per l'importo di euro 11.162.

### **CREDITI TRIBUTARI**

Per quanto riguarda i crediti tributari gli stessi accolgono i saldi a credito delle imposte dirette relative all'esercizio 2021, calcolate in conformità alle disposizioni di legge vigenti, nonché dell'IVA 2021.

I crediti tributari scadenti oltre l'esercizio fanno esclusivo riferimento al maggior credito IVA rideterminato con riferimento all'anno 2018, utilizzabile in compensazione a partire dall'esercizio 2023.

### **CREDITI V/ALTRI**

I crediti v/altri risultano incrementati di euro 5.874 rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto del pagamento anticipato al termine dell'esercizio 2021 dei premi assicurativi riferiti all'esercizio 2022.

Nella presente voce trova altresì collocazione per l'importo di euro 50.000 la cauzione relativa al contratto di servizio a suo tempo stipulato con il Comune di Udine per le attività ispettive sul relativo territorio, la cui esigibilità è prevista entro i 12 mesi stante la cessazione del suddetto contratto a far data dal 1° gennaio 2021 .

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, che tutti i crediti dell'attivo circolante fanno riferimento all'area geografica Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.995	75.995
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.064	56.064
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>132.058</b>	<b>132.058</b>

### Disponibilità liquide

Il saldo, come sotto dettagliato, rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.464.870	183.617	1.648.487
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	629	(343)	286
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.465.499</b>	<b>183.274</b>	<b>1.648.773</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	157	(157)	0
Risconti attivi	7.323	(4.566)	2.757
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.480</b>	<b>(4.723)</b>	<b>2.757</b>

La voce è pari ad euro 2.757 e fa riferimento a risconti attivi per premi di polizze assicurative, canoni periodici licenze software, abbonamenti e servizi vari con competenza a cavallo di esercizio.

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427 c. 1 n. 8 del codice civile si attesta che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale. Tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 643.285 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	6.000	0	0	0	0	0		6.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	556.441	0	0	55.266	0	0		611.707
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Totale altre riserve	556.441	0	0	55.265	0	0		611.706
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	55.266	0	55.266	0	0	0	(4.421)	(4.421)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	647.707	0	55.266	55.265	0	0	(4.421)	643.285

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

Le Altre riserve pari ad euro (1) sono interamente relative alla riserva da arrotondamento all'unità di euro, iscritta al solo fine di quadratura dei valori di bilancio.

Il patrimonio netto subisce una riduzione complessiva di euro 4.421 per effetto della perdita di esercizio 2021.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	30.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	6.000	U	A-B	6.000	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	611.707	U	A-B-C	611.707	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)		E	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>611.706</b>			<b>611.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>647.706</b>			<b>617.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>6.000</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>611.707</b>		

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 di lavoro subordinato

La formazione e le utilizzazioni del fondo TFR sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.960
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.820
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	11.820
Valore di fine esercizio	87.780

L'accantonamento al fondo TFR stanziato presso l'azienda è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B. 9 c) per complessivi euro 11.820; nella medesima voce di conto economico sono inoltre rilevate l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR pari ad Euro 563 e le quote maturate nell'esercizio a favore dei fondi di previdenza privata per i dipendenti che si sono avvalsi di tale opzione, pari ad Euro 6.019.

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute risoluzioni di rapporti di lavoro dipendente.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta dunque complessivamente a euro 87.780 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 11.820.

## Debiti

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 1.066.545; rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 173.217.

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0

	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
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	4.052	26.861	30.913	30.913	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	661.926	123.781	785.707	785.707	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	12.658	2.973	15.631	15.631	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.743	6.961	21.704	21.704	0	0
Altri debiti	199.949	12.640	212.589	212.589	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>893.328</b>	<b>173.217</b>	<b>1.066.545</b>	<b>1.066.544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si precisa che tutti i debiti iscritti a bilancio fanno riferimento all'area geografica Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	30.913	30.913
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	785.707	785.707
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	15.631	15.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.704	21.704
Altri debiti	212.589	212.589
<b>Debiti</b>	<b>1.066.545</b>	<b>1.066.545</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si attesta che non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Tutti i debiti risultano esigibili entro 12 mesi.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Si evidenzia, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, che non sussistono finanziamenti da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 ammontano a euro zero.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro -1.876.

Le variazioni intervenute sono riconducibili a normali fatti di gestione.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Complessivamente la voce A-1) - Ricavi della produzione è passata da euro 114.696 dell'esercizio 2020 ad euro - 31.397 del 2021; tale variazione è stata determinata, come accennato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, dalla cessazione dell'attività di servizio nei confronti del Comune di Udine a far data dal 1° gennaio 2021 in ossequio alla nuova normativa regionale, con conseguente gestione della procedura di reso dei bollini per il controllo degli impianti termici a suo tempo fatturati agli operatori del territorio per i quali la società ha provveduto nel corso dell'esercizio ad emettere regolare nota di credito. Detta operazione ha dunque determinato un componente economico di segno negativo di importo pari ad euro 31.397 non compensato da altre componenti iscrivibili alla voce A-1), giacchè dal 1° gennaio 2021 i servizi di verifica degli impianti termici svolti dalla società sul territorio regionale sono stati interamente assoggettati al regime contributivo disposto da D.G.R. 799/18.

Tale componente negativa presenta dunque carattere eccezionale ed esclusivamente legato al cambio delle modalità di gestione dei servizi, poichè le attività di reso e rimborso dei bollini agli operatori con riferimento al territorio del Comune di Udine si sono concluse in data 31/12/2021.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa, con riferimento alla ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche, che le stesse fanno esclusivo riferimento all'area del Friuli Venezia Giulia..

#### **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

I contributi in c/esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della stessa.

In particolare i contributi c/esercizio erogati dalla Regione FVG sono pari ad euro 486.038, contro i 373.280 dell'esercizio precedente, con un incremento pari ad euro 112.244, considerato che l'attività di U.C.I.T. S.r.l. ha ora quale unico interlocutore la Regione stessa, che concorre pertanto quale unico soggetto alla copertura integrale dei costi della gestione della società.

La composizione della voce A5 del conto economico è descritta nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Importo	TOTALI
ALTRI RICAVI E PROVENTI:		
a) Contributi c/esercizio		486.110
Contributo Regione FVG in c/esercizio	486.038	

DESCRIZIONE		Importo	TOTALI
	Contributi c/esercizio non imponibili	72	
	b) Altri		24.797
	Rimborsi spese varie	869	
	Sopravvenienze attive ordinarie	331	
	Sopravvenienze attive straordinarie	23.382	
	Credito imp. Beni strumentali L. 170/2020	209	
	Arrotondamenti attivi diversi	7	
Totale debiti			

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 486.038 ed evidenziano un aumento di euro 64.578 rispetto all'esercizio precedente.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.079	12.276	9.197	298,70
Per servizi	87.799	124.249	36.450	41,52
Per godimento di beni di terzi	37.816	39.151	1.335	3,53
Per il personale:				
a) salari e stipendi	203.040	214.009	10.969	5,40
b) oneri sociali	62.515	64.360	1.845	2,95
c) trattamento di fine rapporto	15.112	18.401	3.289	21,76
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	3.980	4.394	414	10,40
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	8.119	8.199	80	0,99
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>421.460</b>	<b>486.039</b>	<b>64.579</b>	

## Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

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

Alla chiusura dell'esercizio si rilevano interessi attivi bancari sulle giacenze dei c/c pari ad euro 2.107 in riduzione di euro 464 rispetto all'esercizio precedente.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali presenti nel bilancio al 31/12/2021, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Altri ricavi e proventi</b>	-	Plusvalenze da alienazioni
<b>Altri ricavi e proventi</b>	12.220	Sopravvenienze attive credito IVA
<b>Altri ricavi e proventi</b>	11.162	Sopravvenienze attive per rilascio fondi per rischi su crediti
<b>Altri ricavi e proventi</b>	-	Proventi diversi
<b>Proventi da partecipazioni</b>	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
<b>Totale</b>	<b>23.382</b>	

Con riferimento ai proventi a carattere eccezionale si evidenzia:

- il maggior credito IVA anno 2018 emerso in chiusura del 2021, anno in cui la società ha revocato l'adesione al regime IVA della contabilità presso terzi di cui all'art. 1 c. 3 DPR n. 100/1998;

- la sopravvenienza attiva derivante dallo stralcio del fondo svalutazione crediti accantonato in esercizi precedenti per la quota eccedente al valore nominale dei crediti stessi, come esplicitato nel paragrafo inerente la movimentazione dei crediti commerciali.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nelle sezioni B/C del Conto economico, nessun elemento di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Con riferimento alle imposte dirette IRES e IRAP è emersa una base imponibile negativa, pertanto non si è provveduto allo stanziamento di imposte correnti, come risulta dalle dichiarazioni fiscali in predisposizione.

Parimenti non si è proceduto alla rilevazioni di imposte differite e anticipate; in particolare, con riferimento alle imposte anticipate le differenze temporanee generate dalla lieve perdita fiscale maturata nell'esercizio risultano scarsamente significative.

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

Di seguito vengono riportate le ulteriori informazioni richieste dal Codice Civile.

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>7</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.800	6.240
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

I compensi spettanti agli amministratori ed al sindaco unico sono stati attribuiti sulla base di apposita delibera di assemblea dei soci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori o al sindaco unico, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaco unico.

Per quanto riguarda il compenso del sindaco si evidenzia che il 50% dello stesso è riferito all'attività di revisione legale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni**

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società non ha contratto impegni di tale natura.

#### **Garanzie**

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

La società non ha in essere obbligazioni di tale natura.

#### **Passività potenziali**

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Con riferimento all'esercizio in commento non si ravvisano passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio 2021 la Regione FVG, soggetto controllante che esercita attività di direzione e coordinamento su UCIT S.r.l., ha riconosciuto alla società un contributo in conto esercizio di euro 486.038 ai sensi dell'art. 4 c.1 della Legge regionale n. 20/2018, a copertura dei costi di gestione a fronte del ruolo acquisito di "agente contabile".

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare; in relazione al protrarsi della pandemia covid-19, in particolare, non ci sono stati effetti di natura patrimoniale, finanziaria ed economica a seguito dell'emergenza sanitaria ancora in corso.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza nè ha sottoscritto strumenti derivati.

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

Si rende noto che la società, a decorrere dal 1 gennaio 2017, è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Friuli Venezia Giulia, di cui costituisce società in-house.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.230.405.406	3.238.992.307
C) Attivo circolante	4.743.545.068	3.432.155.062
D) Ratei e risconti attivi	90.343	407.167
<b>Totale attivo</b>	<b>7.974.040.817</b>	<b>6.671.554.536</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.766.813.128	1.766.813.128
Riserve	3.457.743.358	3.163.822.195
Utile (perdita) dell'esercizio	279.834.260	273.235.348
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.504.390.746</b>	<b>5.203.870.671</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.195.575.026	540.045.695
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.270.599	0
D) Debiti	1.218.399.675	926.242.435
E) Ratei e risconti passivi	54.404.771	1.395.735
<b>Totale passivo</b>	<b>7.974.040.817</b>	<b>6.671.554.536</b>

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

	ULIMO ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7.235.071.481	6.786.741.923
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.936.154.614	6.565.441.419
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 9.706.929	- 12.088.200
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	- 9.840.284
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.853.457	86.981.886
IMPOSTE	12.229.135	13.118.558
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>279.834.260</b>	<b>273.235.348</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- euro 486.038 dalla Regione FVG per l'incarico di agente contabile al fine di assicurare il perseguimento dell'oggetto sociale ed a copertura delle spese di funzionamento come previsto dall'art. 4 c. 2 L.R. 20 /2018;
- euro 72 dall'Agenzia Entrate a titolo di credito d'imposta per le spese di sanificazione ex art. 32 D.L. n. 73 del 25/05/2021).

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Copertura della perdita d'esercizio**

Signori soci, alla luce di tutto quanto esposto l'organo amministrativo Vi propone di procedere alla copertura della perdita di esercizio pari ad euro 4.421 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria disponibile e capiente.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di copertura della perdita di esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Udine, li 24/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to dott. Alberto Toneatto