

**VILLA SERENA S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	GALBIATE
<b>Codice Fiscale</b>	02600960138
<b>Numero Rea</b>	LECCO 293117
<b>P.I.</b>	02600960138
<b>Capitale Sociale Euro</b>	13.135.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.825.941	12.825.941
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	12.825.941	12.825.941
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.825.941</b>	<b>12.825.941</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.297	292.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>315.297</b>	<b>292.017</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.964	14.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>10.964</b>	<b>14.400</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	251	197
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>251</b>	<b>197</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>326.512</b>	<b>306.614</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	200.142	200.142
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>200.142</b>	<b>200.142</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.119.102	1.027.110
3) danaro e valori in cassa	285	48
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.119.387</b>	<b>1.027.158</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.646.041</b>	<b>1.533.914</b>
D) Ratei e risconti	1.233	2.400
<b>Totale attivo</b>	<b>14.473.215</b>	<b>14.362.255</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.135.000	13.135.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	16.898	15.670
V - Riserve statutarie	101.384	94.021
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	190.196	169.288
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	865	5.819
Varie altre riserve	1.390	1.392
Totale altre riserve	192.451	176.499
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	29.587	24.545
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.475.320	13.445.735
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	5.000	5.000
Totale fondi per rischi ed oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	687.104	647.330
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.529	14.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	32.529	14.430
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.504	35.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	32.504	35.814
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.528	58.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.528	58.457
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.230	155.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	166.230	155.489
Totale debiti	305.791	264.190
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	14.473.215	14.362.255

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.442	100.406
5) altri ricavi e proventi		
altri	744.064	767.244
Totale altri ricavi e proventi	744.064	767.244
Totale valore della produzione	847.506	867.650
B) Costi della produzione		
7) per servizi	83.720	83.662
9) per il personale		
a) salari e stipendi	510.385	526.359
b) oneri sociali	126.888	132.852
c) trattamento di fine rapporto	42.819	45.340
Totale costi per il personale	680.092	704.551
14) oneri diversi di gestione	54.112	55.216
Totale costi della produzione	817.924	843.429
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.582	24.221
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.485	2.221
Totale proventi diversi dai precedenti	1.485	2.221
Totale altri proventi finanziari	1.485	2.221
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.485	2.207
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.067	26.428
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.480	1.883
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.480	1.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.587	24.545

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.587	24.545
Imposte sul reddito	1.480	1.883
Interessi passivi/(attivi)	(1.485)	(2.207)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	29.582	24.221
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.819	45.340
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.819	45.340
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.401	69.561
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(23.280)	27.045
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.099	(10.616)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.167	2.785
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	24.595	19.513
Totale variazioni del capitale circolante netto	20.581	38.727
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	92.982	108.288
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.485	2.207
(Imposte sul reddito pagate)	(842)	(2.004)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.394)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(751)	203
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	92.231	108.491
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.229	108.491
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.027.110	918.618
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	48	49
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.027.158	918.667
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.119.102	1.027.110
Danaro e valori in cassa	285	48
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.119.387	1.027.158
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

#### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Con riferimento agli effetti derivanti dall'emergenza sanitaria in atto per la pandemia Covid 19, nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze in quanto l'emergenza sanitaria non ha compromesso la capacità di operare come entità in funzionamento.

### **Prospettive della società**

Con deliberazione del Commissario Prefettizio (adottata con i poteri del Consiglio Comunale) N. 3 del 23/12/2020, il Comune di Galbiate ha confermato i precedenti indirizzi (delibere C.C n. 40 del 27.09.2017 e N. 99 del 23/12/2019), con riguardo alla società VILLA SERENA S.p.A.; condivisi da tutti i Comuni soci che, nei mesi di novembre e dicembre 2017, con apposite deliberazioni consiliari, hanno rispettivamente deliberato la dismissione della propria partecipazione detenuta nella società. Con l'adozione di tali atti il socio di maggioranza (97,68% del capitale sociale), ha ritenuto opportuno deliberare in merito all'avviamento di una procedura di alienazione, da effettuarsi nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione, della propria partecipazione al capitale sociale di Villa Serena.

Tali delibere sono state assunte in quanto la partecipazione in Villa Serena S.p.a. si è ritenuto che non possa configurarsi come "strettamente e direttamente necessaria per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali", alla luce dell'attuale modello gestorio di erogazione del servizio di RSA e del concetto di "indispensabilità della partecipazione", fatto proprio dal giudice contabile (cfr. Corte dei Conti, Lombardia, deliberazione n.424/2015/VSG). Al riguardo, per quanto attiene al "nesso di strumentalità al perseguimento delle proprie finalità istituzionali" e alle "conseguenti strategicità e legittimità della partecipazione", la Sezione lombarda della Corte dei Conti ha avuto modo di affermare "che la partecipazione deve essere effettivamente lo strumento più idoneo ad assicurare il perseguimento dei predetti fini statutari. In altre parole, alla luce del complessivo quadro normativo di riferimento, non è sufficiente che la partecipazione, pur essendo legittima, sia idonea a garantire il perseguimento di finalità istituzionali dell'ente, ma la stessa deve essere a tal fine indispensabile" (v. in tal senso Corte Conti, Lombardia delibera 296/2016).

Le attività legate alla procedura ad evidenza pubblica hanno subito un rallentamento a causa della modifica apportata dal comma 723 della legge di bilancio 2019 all'art. 24 del Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. n. 175/2016) che consente, fino al 31 dicembre 2021, la disapplicazione delle disposizioni dei commi 4 e 5 nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione, autorizzando l'amministrazione pubblica che detiene le partecipazioni a non procedere all'alienazione.

Le decisioni assunte dagli Enti proprietari non interferiscono sulla continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

## **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

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

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno (software) risultano in bilancio con saldo a zero in quanto completamente ammortizzati.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Il paragrafo n. 56 del principio contabile OIC 16, stabilisce che: " .... Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. La quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione..."

Prevedendo inoltre che:

"58. Tutti i cespiti sono ammortizzati tranne i cespiti la cui utilità non si esaurisce, come i terreni e le opere d'arte.

59. Il principio modifica inoltre la previgente distinzione tra fabbricati civili (intesi come immobili destinati a uso di civile abitazione o a uso alberghiero, turistico, termale, sportivo, balneare e terapeutico) e fabbricati industriali è stata soppiantata da quella basata sulla loro strumentalità.

Infatti, a partire dai bilanci 2016, la voce "B.II.1 - Terreni e fabbricati" dovrà comprendere i fabbricati direttamente strumentali per l'attività della società. Rientrano in questa prima categoria i fabbricati e gli stabilimenti con destinazione industriale, le opere idrauliche fisse, i silos, i piazzali e le recinzioni, le autorimesse, le officine, gli oleodotti, le opere di urbanizzazione, i fabbricati ad uso amministrativo o commerciale, gli uffici, i negozi, le esposizioni, i magazzini e le altre opere murarie.

Nella seconda, invece, vanno ricompresi gli immobili a uso abitativo, termale, sportivo, balneare, terapeutico, i collegi, le colonie, gli asili nido, le scuole materne e gli edifici atti allo svolgimento delle attività accessorie. La novità sostanziale, rispetto agli esercizi precedenti, riguarda l'obbligo di ammortizzare, in base alla stimata vita utile, sia i fabbricati strumentali che quelli non strumentali, a meno che non si dimostri che il loro valore residuo risulti pari o superiore al valore contabile. Nel caso di ammortamento, il loro piano deve corrispondere alle medesime caratteristiche delle altre immobilizzazioni materiali.

L'OIC 16 prevede peraltro che "fatte salve le modifiche che devono essere applicate retroattivamente ai sensi dell'articolo 12 del D.lgs. 139/2015, il redattore del bilancio può scegliere di applicare il nuovo principio contabile prospetticamente".

Ciò significa che i fabbricati civili già iscritti nel bilancio 2015 potranno continuare a non essere assoggettati ad ammortamento e la nuova disciplina si applicherà unicamente ai fabbricati non strumentali acquisiti a partire dal 1° gennaio 2016.

L'organo amministrativo ha inteso procedere, sulla base della facoltà concessa e coerentemente con il comportamento adottato nei precedenti esercizi, a non ammortizzare gli immobili assimilati a quelli civili.

Le manutenzioni, anche di natura incrementativa, sono a carico del concessionario e si ritiene che non vi sia una presumibile perdita di valore, tenuto altresì conto degli interventi edilizi effettuati.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della

realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### ***Attività finanziarie***

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Il D.L. 119/2018 convertito con L. 136/2018 ha inserito per le imprese OIC *adopter* una specifica disposizione finalizzata ad evitare la svalutazione dei titoli, iscritti nell'attivo circolante, a causa del (minor) valore di realizzo desumibile dal mercato, fatta eccezione per le perdite di carattere durevole, facoltà estesa anche all'esercizio 2020 dal Decreto Ministeriale 17 luglio 2020.

La società si è avvalsa di tale facoltà, mantenendo per il 2020 il valore di iscrizione risultante dal bilancio 2017.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Gli stanziamenti operati riflettono la miglior stima delle passività potenziali legate alle cause legali in corso.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi)

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	7.573	0	0	0	0	7.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	7.573	0	0	0	0	7.573
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	7.573	0	0	0	0	7.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	7.573	0	0	0	0	7.573
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	-	0

Non risulta alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €12.825.941 (€12.825.941 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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>	13.719.463	0	4.124	16.718	0	13.740.305
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	893.522	0	4.124	16.718	0	914.364
<b>Valore di bilancio</b>	12.825.941	0	0	0	0	12.825.941
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	13.719.463	0	4.124	16.718	0	13.740.305
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	893.522	0	4.124	16.718	0	914.364
<b>Valore di bilancio</b>	12.825.941	0	0	0	0	12.825.941

Non risulta alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente

Quanto alla rivalutazione prevista dall'articolo 110 della legge 126/2020 si precisa che l'organo amministrativo non si è avvalso della facoltà di rivalutare i beni d'impresa.

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Con riferimento alla data di redazione del bilancio, la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria e pertanto non vengono fornite le informazioni di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### **Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### **Partecipazioni in imprese controllate**

Non esistono partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### **Partecipazioni in imprese collegate**

Non esistono partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### **Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**

Non vengono forniti i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non sussiste la fattispecie.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine**

Non vengono forniti i dati relativi ai crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non sussiste la fattispecie.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si specifica che non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## **Attivo circolante**

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

## Rimanenze

### **Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

### **Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €326.512 (€306.614 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	315.297	0	315.297	0	315.297
<b>Crediti tributari</b>	10.964	0	10.964		10.964
<b>Verso altri</b>	251	0	251	0	251
<b>Totale</b>	326.512	0	326.512	0	326.512

Si precisa che l'importo dei crediti v/clienti è vantato nei confronti della società concessionaria per il riaddebito degli oneri del personale distaccato ed altri rimborsi.

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

### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 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>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	292.017	23.280	315.297	315.297	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.400	(3.436)	10.964	10.964	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	197	54	251	251	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	306.614	19.898	326.512	326.512	0	0

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

### **Crediti - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	315.297	315.297
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.964	10.964

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	251	251
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>326.512</b>	<b>326.512</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €200.142 (€200.142 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	200.142	0	200.142
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>200.142</b>	<b>0</b>	<b>200.142</b>

Si precisa che l'importo indicato a bilancio risulta al netto della svalutazione di euro 1.858 effettuata nel 2017 per riportare il valore del fondo comune di investimento sottoscritto al controvalore risultante dal rendiconto della situazione finanziaria riferito al 31/12/2017. Importo confermato anche per il 2020 sulla base della facoltà concessa dal D.M. 17/07/2020

L'importo della svalutazione non operata al 31/12/2020 ammonta ad Euro 39,32. .

### Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.119.387 (€1.027.158 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.027.110	91.992	1.119.102
Denaro e altri valori in cassa	48	237	285
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.027.158</b>	<b>92.229</b>	<b>1.119.387</b>

### Ratei e risconti attivi

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.233 (€2.400 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	912	(885)	27
<b>Risconti attivi</b>	1.488	(282)	1.206
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.400	(1.167)	1.233

*Composizione dei ratei attivi:*

	Descrizione	Importo
	CORRISPETTIVI PASTI	27
<b>Totale</b>		27

*Composizione dei risconti attivi:*

	Descrizione	Importo
	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	322
	INFORMATICA/CANONI ASSISTENZA	885
<b>Totale</b>		1.207

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state effettuate **“Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali”**.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €13.475.320 (€13.445.735 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita **durante l'esercizio** dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	13.135.000	0	0	0	0	0		13.135.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	15.670	0	1.228	0	0	0		16.898
Riserve statutarie	94.021	0	7.363	0	0	0		101.384
Altre riserve								
Riserva straordinaria	169.288	0	15.954	0	0	4.954		190.196
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	5.819	0	0	0	0	(4.954)		865
Varie altre riserve	1.392	0	0	0	2	0		1.390
<b>Totale altre riserve</b>	<b>176.499</b>	<b>0</b>	<b>15.954</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>		<b>192.451</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	24.545	0	(24.545)	0	0	0	29.587	29.587
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.445.735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>29.587</b>	<b>13.475.320</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.do riserva da conferimento 30/04/2001	1.390
<b>Totale</b>	<b>1.390</b>

Si precisa che la riclassifica di euro 4.954,00 effettuata a riduzione della Riserva da deroghe ex articolo 2423 c.c. si riferisce alla parte di riserva svincolata in quanto eccedente alla riduzione di valore dei titoli iscritti in bilancio al 31/12 /2019.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni **dell'esercizio precedente** delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	13.135.000	0	0	0
Riserva legale	14.582	0	1.088	0
Riserve statutarie	87.493	0	6.528	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	160.963	0	8.325	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	5.819	0
Varie altre riserve	1.392	0	0	0
Totale altre riserve	162.355	0	14.144	0
Utile (perdita) dell'esercizio	21.760	0	-21.760	0
Totale Patrimonio netto	13.421.190	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		13.135.000
Riserva legale	0	0		15.670
Riserve statutarie	0	0		94.021
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		169.288
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0		5.819
Varie altre riserve	0	0		1.392
Totale altre riserve	0	0		176.499
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	24.545	24.545
Totale Patrimonio netto	0	0	24.545	13.445.735

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	13.135.000	Apporto dei soci	Copertura perdite	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	16.898	Utili di esercizio	Aumento capitale, copertura perdite	16.898	0	0
Riserve statutarie	101.384	Utili di esercizio	Aumento capitale, copertura perdite	101.384	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	190.196	Utili di esercizio	Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	190.196	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	865			0	0	0
Varie altre riserve	1.390	Apporto dei soci	Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	1.390	0	0
Totale altre riserve	192.451			191.586	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	13.445.733			309.868	0	0
Quota non distribuibile				118.282		
Residua quota distribuibile				191.586		

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
F.do riserva da conferimento 30 /04/2001	1.390	Apporto dei soci	Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	0	0	0
Totale	1.390					

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Non vengono informazioni di cui all'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile in quanto non sussiste la fattispecie.

## Fondi per rischi e oneri

#### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €5.000 (€5.000 nel precedente esercizio).

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni si rimanda a quanto indicato nel paragrafo delle "Cause e vertenze in corso" della presente nota integrativa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €687.104 (€647.330 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	647.330
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	42.819
Utilizzo nell'esercizio	1.394
Altre variazioni	(1.651)
<b>Totale variazioni</b>	39.774
Valore di fine esercizio	687.104

La voce relativa alle "altre variazioni" si riferisce all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dell'anno corrente.

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €305.791 (€264.190 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	14.430	18.099	32.529
Debiti tributari	35.814	-3.310	32.504
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	58.457	16.071	74.528
Altri debiti	155.489	10.741	166.230
<b>Totale</b>	264.190	41.601	305.791

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 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
Debiti verso fornitori	14.430	18.099	32.529	32.529	0	0
Debiti tributari	35.814	(3.310)	32.504	32.504	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.457	16.071	74.528	74.528	0	0
Altri debiti	155.489	10.741	166.230	166.230	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>264.190</b>	<b>41.601</b>	<b>305.791</b>	<b>305.791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	32.529	32.529
Debiti tributari	32.504	32.504
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.528	74.528
Altri debiti	166.230	166.230
<b>Debiti</b>	<b>305.791</b>	<b>305.791</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	32.529	32.529
Debiti tributari	32.504	32.504
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.528	74.528
Altri debiti	166.230	166.230
<b>Totale debiti</b>	<b>305.791</b>	<b>305.791</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non sono stati effettuati finanziamenti da soci a favore della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

### **Ristrutturazione del debito**

La società non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Canone concessione	103.100
Altri ricavi	342
<b>Totale</b>	<b>103.442</b>

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

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	103.442
<b>Totale</b>	<b>103.442</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €744.064 (€767.244 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Personale distaccato presso altre imprese	704.550	-24.458	680.092
Riaddebito IMU	52.236	-1	52.235
Rimborsi spese	0	5.053	5.053
Rettifica I.V.A.	9.231	-3.462	5.769
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.227</b>	<b>-312</b>	<b>915</b>

<b>Totale altri</b>	767.244	-23.180	744.064
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	767.244	-23.180	744.064

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €83.720 (€83.662 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Compensi agli amministratori</b>	12.150	0	12.150
<b>Compensi a sindaci e revisori</b>	22.127	1	22.128
<b>Spese e consulenze legali</b>	1.794	3.528	5.322
<b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b>	36.295	-1.858	34.437
<b>Assicurazioni</b>	4.725	-224	4.501
<b>Altri</b>	6.571	-1.389	5.182
<b>Totale</b>	83.662	58	83.720

L'importo relativo alla voce "Consulenze fiscali, amministrative e commerciali" comprende il costo per "l'accordo di service" sottoscritto con la KCS, inerente i servizi amministrativi, di **euro 20.000**.

Si precisa inoltre che il dato delle spese legali sostenute per complessivi euro 5.322,00, risulta parzialmente rimborsato per euro 5.053,00, importo contabilizzato negli "Altri ricavi e proventi".

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €54.112 (€55.216 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>IMU</b>	52.192	43	52.235
<b>Altri oneri di gestione</b>	3.024	-1.147	1.877
<b>Totale</b>	55.216	-1.104	54.112

Si precisa che l'IMU è stata poste a carico del concessionario ed interamente rimborsata dallo stesso.

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la società non possiede alcun tipo di partecipazione e quindi non ha conseguito alcun tipo di provento.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

##### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, si precisa che nel bilancio in esame non risulta presente la voce "interessi ed altri oneri finanziari".

##### Utili e perdite su cambi

Non vengono fornite le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati, in quanto non sussiste la fattispecie.

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo
Rettifica IVA	5.769
<b>Totale</b>	<b>5.769</b>

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono verificati costi di entità o incidenza eccezionali:

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	1.059	0	0	0	
IRAP	421	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>1.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali, specificando quelle per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
<b>dell'esercizio</b>	0	0
<b>di esercizi precedenti</b>	681.229	706.197
<b>Totale perdite fiscali</b>	681.229	706.197
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

### *Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico*

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
<b>Risultato prima delle imposte</b>	31.067	7.456	0	0
<b>Valore della produzione + spese personale</b>	0	0	709.674	27.677
<b>Variazioni in aumento permanenti</b>	52.556	12.613	52.235	2.037
<b>Variazioni in diminuzione permanenti</b>	-52.413	-12.579	-52.235	-2.037
<b>Deduzione A.C.E.</b>	-1.830	-439	0	0
<b>Perdite fiscali dedotte</b>	-24.968	-5.992	0	0
<b>Riaddebito personale distaccato</b>	0	0	-680.092	-26.524
<b>Deduzione forfettaria spettante</b>	0	0	-8.000	-312
<b>Importo primo acconto Irap non dovuto (D.L. 34/2020)</b>	0	0	0	-420
<b>Totale imposte a bilancio</b>	0	1.059	0	421

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Altri dipendenti	13
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>16</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è l'UNEBA; per parte del personale dipendente proveniente dall'Ente Locale viene applicato il contratto del comparto Regioni ed Autonomie Locali, così come riportato nel contratto integrativo sottoscritto dalle organizzazioni sindacali in data 17/12/2002.

A decorrere dall'esercizio 2006 il nostro personale è stato distaccato presso la KCS Caregiver Cooperativa sociale. Il contratto di distacco è stato vistato dalle associazioni sindacali in data 03/11/2005.

In data 20/12/2013 è stato sottoscritto il nuovo accordo di distacco per il periodo che decorre dal 01/01/2014 al 31/12/2035, in relazione al contratto di concessione in essere con la stessa KCS.

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

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.150	17.128
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Va precisato che il numero degli amministratori in carica e i compensi dagli stessi percepiti rispettano i limiti previsti dal comma 718 dell'art. 1 della Legge Finanziaria 2007 (Legge 27/12/2006) e dei commi 6 e 7 dell'art.11 del D.LGS. 19.8.2016 n.175.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>ORDINARIE</b>	13.135	13.135.000	0	0	13.135	13.135.000
<b>Totale</b>	<b>13.135</b>	<b>13.135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.135</b>	<b>13.135.000</b>

## Titoli emessi dalla società

### Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, relativamente ai titoli emessi dalla società, non vengono fornite in quanto non sussiste la fattispecie.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società, non vengono fornite in quanto non sussiste la fattispecie.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che non esistono impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, mentre per le passività potenziali si specifica quanto segue:

#### Cause e vertenze in corso

Riguardo al controricorso presentato dalla Società, in qualità di parte resistente, presso la Corte di Cassazione, investita della controversia derivante dal ricorso proposto da un dipendente delle Società, in data 27/02/2016, avverso

la sentenza della Corte di Appello di Milano Sez. Lavoro. si precisa che con ordinanza depositata cancelleria in data 04/06/2020 la Suprema Corte ha dichiarato inammissibile il ricorso, condannando il ricorrente al pagamento delle spese del giudizio di legittimità.

In via prudenziale si è conservato l'importo del fondo rischi per spese legali di euro 5.000,00.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto
	Comune di Galbiate	Socio di maggioranza

	Altri ricavi / (costi)
	-52.235

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da norme nazionali e di natura regolamentare.

In particolare il costo di euro 52.235,00 si riferisce all'IMU pagata nel corso dell'anno.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono riportate le informazioni di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

La nota integrativa deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni:

“22-ter) la natura e l’obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l’indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società”.

A tale proposito per il concetto di significatività dei rischi è utile riferirsi a quello dei principi contabili internazionali ed in particolare il “Quadro sistematico per la preparazione e presentazione del bilancio”. I paragrafi dal 26 al 30, chiariscono i concetti di significatività e rilevanza:

*“Per essere utile, un’informazione deve essere significativa per le esigenze informative connesse al processo decisionale degli utilizzatori.*

*L’informazione è qualitativamente significativa quando è in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori aiutandoli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri oppure confermando o correggendo valutazioni da essi effettuate precedentemente”.*

Al fine di adempiere compiutamente a tale obbligo di informativa, si precisa che la società ha affidato la gestione della RSA Villa Serena, dal 1 gennaio 2014, mediante concessione alla KCS Caregiver Cooperativa sociale fino al 31 dicembre 2035, quindi per la durata di 22 anni, in virtù del contratto stipulato in data 20 luglio 2013 e registrato a Merate il 26 luglio 2013.

Le clausole contrattuali contenute nell'accordo di concessione, prevedono, tra le altre, le seguenti obbligazioni:

Impegno del concessionario alla realizzazione degli alloggi protetti con sostenimento di tutti i costi relativi alla costruzione e agli adempimenti accessori;

Impegno del concedente, in caso di revoca per sua volontà, della concessione prima della scadenza, a rimborsare al concessionario, oltre all'indennizzo per il mancato guadagno, le quote di ammortamento per i lavori di adeguamento della struttura realizzati, pari ad Euro 500.000 per ogni annualità di gestione non ancora svolta al momento della risoluzione, oltre agli interessi legali.

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

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

#### **Emergenza Sanitaria Virus COVID-19 (Coronavirus)**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del Coronavirus ha avuto impatti rilevanti a livello mondiale. La Vostra società non risulta esposta a particolari rischi e incertezze ascrivibili all'emergenza sanitaria in atto.

Non risultano eventi di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio che possano influenzare, modificandola, la situazione esistente di fine periodo (2020).

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

### **Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte**

Con riguardo alle informazioni di cui all'art. 2427, primo comma, n. 22 quinquies, si evidenzia che il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4, al D.Lgs. 118/2011, prevede l'obbligo del bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica.

Il principio in parola stabilisce che il "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal presente decreto.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

5) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2018, con riferimento all'esercizio 2017 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Sulla base della lettura del principio si indicano le informazioni richieste dal punto 22 quinquies dell'art 2427, precisando che l'obbligo di redazione del bilancio consolidato risulta a carico del Comune di Galbiate con sede in Galbiate, P.zza Martiri della Liberazione n. 6, ove sarà disponibile il bilancio consolidato nei termini previsti per la sua redazione.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha sottoscritto alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati di cui all'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

### **Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

Non ricorre la fattispecie

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile dell'esercizio di euro 29.586,90, esposto per euro 29.587,00, in virtù dell'arrotondamento, come segue:

- 5% a riserva legale euro 1.479,35;
- 30% a riserva "investimenti" art.29 dello statuto euro 8.876,07;
- a riserva straordinaria euro 19.231,48.

Si propone inoltre di svincolare la riserva di utili per deroga art.2423 comma 5 C.C. per l'importo di euro 825,73 pari alla differenza tra euro 865,05 ed euro 39,32, destinandolo alla riserva straordinaria, in modo tale che la predetta riserva risulterà pari all'ammontare della svalutazione dei titoli non iscritta avvalendosi della deroga.



## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

Galbiate, 5 maggio 2021

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.