

**VILLA SERENA S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| <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

|   | 31-12-2021        | 31-12-2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| <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                                    | 359.114           | 315.297           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 0                 | -                 |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                                       | <b>359.114</b>    | <b>315.297</b>    |
| 5-bis) crediti tributari  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 7.437             | 10.964            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 0                 | -                 |
| <b>Totale crediti tributari</b>   | <b>7.437</b>      | <b>10.964</b>     |
| 5-quater) verso altri   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 95                | 251               |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 0                 | -                 |
| <b>Totale crediti verso altri</b>   | <b>95</b>         | <b>251</b>        |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>366.646</b>    | <b>326.512</b>    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni         |                   |                   |
| 6) altri titoli   | 201.165           | 200.142           |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>201.165</b>    | <b>200.142</b>    |
| IV - Disponibilità liquide  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali   | 792.323           | 1.119.102         |
| 3) danaro e valori in cassa   | 192               | 285               |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                       | <b>792.515</b>    | <b>1.119.387</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                       | <b>1.360.326</b>  | <b>1.646.041</b>  |
| D) Ratei e risconti   | 3.582             | 1.233             |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>14.189.849</b> | <b>14.473.215</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  | 18.377     | 16.898     |
| V - Riserve statutarie   | 110.260    | 101.384    |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                             |            |            |
| Riserva straordinaria  | 210.254    | 190.196    |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                      | 39         | 865        |
| Varie altre riserve  | 1.392      | 1.390      |
| Totale altre riserve   | 211.685    | 192.451    |
| 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                                    | 17.977     | 29.587     |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto  | 13.493.299 | 13.475.320 |
| 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                  | 284.438    | 687.104    |
| D) Debiti  |            |            |
| 7) debiti verso fornitori  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 27.452     | 32.529     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | -          |
| Totale debiti verso fornitori  | 27.452     | 32.529     |
| 12) debiti tributari   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 134.104    | 32.504     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | -          |
| Totale debiti tributari  | 134.104    | 32.504     |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 72.959     | 74.528     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | -          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 72.959     | 74.528     |
| 14) altri debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 172.597    | 166.230    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | -          |
| Totale altri debiti  | 172.597    | 166.230    |
| Totale debiti  | 407.112    | 305.791    |
| E) Ratei e risconti  | 0          | 0          |
| Totale passivo   | 14.189.849 | 14.473.215 |

## Conto economico

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 103.393    | 103.442    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 747.475    | 744.064    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 747.475    | 744.064    |
| Totale valore della produzione  | 850.868    | 847.506    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 7) per servizi  | 81.278     | 83.720     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 514.046    | 510.385    |
| b) oneri sociali  | 122.239    | 126.888    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 56.944     | 42.819     |
| Totale costi per il personale   | 693.229    | 680.092    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 59.527     | 54.112     |
| Totale costi della produzione   | 834.034    | 817.924    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 16.834     | 29.582     |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 488        | 1.485      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 488        | 1.485      |
| Totale altri proventi finanziari  | 488        | 1.485      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 488        | 1.485      |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                       |            |            |
| 18) rivalutazioni   |            |            |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 1.022      | 0          |
| Totale rivalutazioni  | 1.022      | 0          |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)   | 1.022      | 0          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 18.344     | 31.067     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti  | 367        | 1.480      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 367        | 1.480      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 17.977     | 29.587     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2021       | 31-12-2020    |
|---|------------------|---------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |                  |               |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>  |                  |               |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 17.977           | 29.587        |
| Imposte sul reddito   | 367              | 1.480         |
| Interessi passivi/(attivi)  | (488)            | (1.485)       |
| (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                   | 17.856           | 29.582        |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                           |                  |               |
| Accantonamenti ai fondi   | 56.944           | 42.819        |
| 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  | (1.022)          | 0             |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                    | <b>55.922</b>    | <b>42.819</b> |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 73.778           | 72.401        |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |                  |               |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 0                | 0             |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (43.817)         | (23.280)      |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (5.077)          | 18.099        |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (2.349)          | 1.167         |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 0                | 0             |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 111.073          | 24.595        |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>  | <b>59.830</b>    | <b>20.581</b> |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 133.608          | 92.982        |
| <b>Altre rettifiche</b>   |                  |               |
| Interessi incassati/(pagati)  | 488              | 1.485         |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (1.358)          | (842)         |
| Dividendi incassati   | 0                | 0             |
| (Utilizzo dei fondi)  | (459.610)        | (1.394)       |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0                | 0             |
| <b>Totale altre rettifiche</b>  | <b>(460.480)</b> | <b>(751)</b>  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>   | <b>(326.872)</b> | <b>92.231</b> |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |                  |               |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |               |
| (Investimenti)  | 0                | 0             |
| Disinvestimenti   | 0                | 0             |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                  |               |
| (Investimenti)  | 0                | 0             |
| Disinvestimenti   | 0                | 0             |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |                  |               |
| (Investimenti)  | 0                | 0             |
| Disinvestimenti   | 0                | 0             |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>   |                  |               |
| (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)  | 0         | (2)       |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0         | 0         |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 0         | (2)       |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | (326.872) | 92.229    |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 1.119.102 | 1.027.110 |
| Assegni   | 0         | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 285       | 48        |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 1.119.387 | 1.027.158 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 792.323   | 1.119.102 |
| Danaro e valori in cassa  | 192       | 285       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 792.515   | 1.119.387 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

### **Prospettive della società**

Con deliberazione n. 30 del 29/12/2021 il Consiglio Comunale del Comune di Galbiate, azionista di Villa Serena S.p. A, con il 97,68% del capitale sociale, ha confermato le decisioni assunte in sede di Revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi ex art. 24 D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16 Giugno 2017, n. 100, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 27.09.2017. In particolare con la citata deliberazione consigliare il Comune di Galbiate ha ritenuto opportuno deliberare l'avvio 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.

Detta volontà discende dalla constatazione emersa dalla suddetta ricognizione, ove la partecipazione in parola è stata considerata non più strategica, in quanto ritenuta «non 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) il quale, per quanto attiene al «nesso di strumentalità al perseguimento delle proprie finalità istituzionali» e alle «conseguenti strategicità e legittimità della partecipazione», 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);

L'Azionista Comune di Galbiate si è dunque avvalso della deroga provvisoria all'obbligo di dismettere la partecipazione in Villa Serena prevista dal comma 5 bis dell' art 24 del TUSPP, novellato dalla legge 145/2018 e ancora dal comma 3-bis dell'art. 16 del D.L. 73/2021 convertito nella legge 106/2021 che ha prorogato la sospensione anche per l'anno 2022 nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio 2017-2019, proseguendo tuttavia nelle attività propedeutiche all'alienazione attraverso le seguenti azioni:

- in data 14-06-2021 si è tenuto un incontro del Gruppo di Lavoro regolarmente costituito con deliberazione commissariale n. 59 del 07/05/2021 integrata con deliberazione n. 70 del 21/05/2021, a cui – come disciplinato dall' art. 4 della richiamata convenzione stipulata con i comuni soci di Villa Serena S.p.A., sono demandate funzioni di «supporto al Comune capofila nelle materie giuridico - amministrativa e procedimentale finalizzate all'alienazione»;
- nella suddetta seduta il gruppo di lavoro, dopo aver esaminato la documentazione agli atti, stabiliva di sottoporre alla conferenza dei sindaci la decisione di procedere, ai fini della corretta contabilizzazione del valore della partecipazione, ad una attualizzazione contabile su base documentale della perizia, mediante giuramento di un supplemento di aggiornamento tecnico;



- in data 01/07/2021, il Coordinamento dei sindaci si è espresso favorevolmente in merito alla proposta del gruppo di lavoro di procedere, in considerazione del tempo trascorso dalla redazione della perizia giurata, con un'attualizzazione della stessa;
- in data 14/07/2021, prot. 9722, veniva trasmesso al Comune di Galbiate l'aggiornamento peritale di cui sopra, in base al quale il valore economico del capitale della società Villa Serena S.p.A. risulta ora essere pari ad Euro 26.000.000.
- in data 27/07/2021 il Gruppo di lavoro terminava l'esame del bando di asta pubblica e stabiliva di sottoporlo all'esame del Coordinamento dei Sindaci per l'approvazione definitiva;
- la bozza definitiva del bando di gara veniva sottoposto all'esame del Coordinamento dei Sindaci nella seduta del 06/09/2021;

Il bando di asta pubblica per la cessione delle totalità delle partecipazioni azionarie detenute dai Comuni soci in Villa Serena s.p.a. è stato pubblicato in data 27/10/2021 sulla piattaforma telematica di Regione Lombardia "Sintel", sul sito internet della stazione appaltante [www.comune.galbiate.lc.it](http://www.comune.galbiate.lc.it) – sezione Amministrazione Trasparente – Bandi di gara e contratti, nonché sul sito istituzionale dei Comuni soci; all'albo pretorio del Comune di Galbiate e dei Comuni soci; per estratto, sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana e sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia, nonché su due quotidiani a tiratura nazionale.

Il termine per la presentazione delle offerte è fissato per il giorno 14 gennaio 2022 alle ore 12.00. In assenza di partecipanti nella stessa data del 14/01/2022 veniva redatto apposito verbale di diserzione, seguito dalla determinazione n. 5 del 17/01/2022 a cura del Responsabile dei servizi finanziari, per la necessaria presa d'atto di diserzione.

La volontà e gli atti assunti dai Comuni azionisti allo stato attuale, non hanno compromesso la capacità di operare come entità in funzionamento e non interferiscono quindi sulla continuità aziendale.

### **Moneta di conto in cui è redatto il bilancio**

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.

### **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 eventuali 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), che consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nei casi di effettuazione di eventuali compensazioni di partite, in sede di commento delle specifiche voci dello 'Stato patrimoniale' e del 'Conto economico', sono indicati gli importi lordi oggetto di compensazione.

## 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.

## 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 €366.646 (€326.512 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   |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|
| Verso clienti     | 359.114                                | 0                           | 359.114                | 0                            | 359.114        |
| Crediti tributari | 7.437                                  | 0                           | 7.437                  |                              | 7.437          |
| Verso altri       | 95                                     | 0                           | 95                     | 0                            | 95             |
| <b>Totale</b>     | <b>366.646</b>                         | <b>0</b>                    | <b>366.646</b>         | <b>0</b>                     | <b>366.646</b> |

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 315.297                    | 43.817                    | 359.114                  | 359.114                          | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 10.964                     | (3.527)                   | 7.437                    | 7.437                            | 0                                | 0   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 251                        | (156)                     | 95                       | 95                               | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>326.512</b>             | <b>40.134</b>             | <b>366.646</b>           | <b>366.646</b>                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

## 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         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 359.114        | 359.114        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 7.437          | 7.437          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 95             | 95             |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>366.646</b> | <b>366.646</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 €201.165 (€200.142 nel precedente esercizio).

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati  | 200.142                    | 1.023                     | 201.165                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>200.142</b>             | <b>1.023</b>              | <b>201.165</b>           |

Si precisa che l'importo indicato a bilancio risulta iscritto al netto della svalutazione di euro 835, stanziata per riportare il valore del fondo comune di investimento, al controvalore risultante dal rendiconto riferito al 31/12/2021. Nel corso dell'esercizio 2021 il fondo svalutazione, iscritto nel 2017 e rimasto invariato negli anni successivi, è stato ridotto di euro 1022. Tale provento è confluito nella voce di conto economico D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie" 18) "Rivalutazioni" c) "Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni".

### Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €792.515 (€1.119.387 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          | 1.119.102                  | (326.779)                 | 792.323                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 285                        | (93)                      | 192                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.119.387</b>           | <b>(326.872)</b>          | <b>792.515</b>           |

La significativa riduzione della voce relativa ai "depositi bancari e postale" è relativa, in buona sostanza, all'erogazione di anticipazioni di T.F.R. ai dipendenti, come evidenziato nel relativo paragrafo della presente nota integrativa. Tale decisione è stata assunta per dare seguito agli indirizzi scaturiti durante l'assemblea degli azionisti di approvazione del bilancio precedente.

### Ratei e risconti attivi

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €3.582 (€1.233 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>                   | 27                         | 2                         | 29                       |
| <b>Risconti attivi</b>                | 1.206                      | 2.347                     | 3.553                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.233                      | 2.349                     | 3.582                    |

*Composizione dei ratei attivi:*

|               | Descrizione         | Importo |
|---------------|---------------------|---------|
|               | CORRISPETTIVI PASTI | 29      |
| <b>Totale</b> |                     | 29      |

*Composizione dei risconti attivi:*

|               | Descrizione                   | Importo |
|---------------|-------------------------------|---------|
|               | ASSICURAZIONI AUTOMEZZI       | 410     |
|               | INFORMATICA/CANONI ASSISTENZA | 885     |
|               | ALTRE ASSICURAZIONI           | 2.258   |
| <b>Totale</b> |                               | 3.553   |

## 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 €13.493.299 (€13.475.320 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   | 16.898                     | 0  | 1.479              | 0                | 0          | 0             |                       | 18.377                   |
| Riserve statutarie   | 101.384                    | 0  | 8.876              | 0                | 0          | 0             |                       | 110.260                  |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 190.196                    | 0  | 19.232             | 0                | 0          | 826           |                       | 210.254                  |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 865                        | 0  | 0                  | 0                | 0          | (826)         |                       | 39                       |
| Varie altre riserve  | 1.390                      | 0  | 0                  | 2                | 0          | 0             |                       | 1.392                    |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | <b>192.451</b>             | <b>0</b>   | <b>19.232</b>      | <b>2</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>      |                       | <b>211.685</b>           |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 29.587                     | 0  | (29.587)           | 0                | 0          | 0             | 17.977                | 17.977                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>13.475.320</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>2</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>17.977</b>         | <b>13.493.299</b>        |

#### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                             | Importo      |
|---|--------------|
| F.do riserva da conferimento 30/04/2001 | 1.390        |
| Arrotondamento all'unità di euro        | 2            |
| <b>Totale</b>                           | <b>1.392</b> |

Si precisa che la riclassifica di euro 826,00 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 31/12/2020.

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                                    | 15.670                     | 0                         | 1.228              | 0          |
| Riserve statutarie                                | 94.021                     | 0                         | 7.363              | 0          |
| Altre riserve                                     |                            |                           |                    |            |
| Riserva straordinaria                             | 169.288                    | 0                         | 15.954             | 0          |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 5.819                      | 0                         | 0                  | 0          |
| Varie altre riserve                               | 1.392                      | 0                         | 0                  | 0          |
| Totale altre riserve                              | 176.499                    | 0                         | 15.954             | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                    | 24.545                     | 0                         | -24.545            | 0          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>                    | <b>13.445.735</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>   |

|   | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale  | 0          | 0             |                       | 13.135.000               |
| Riserva legale                                    | 0          | 0             |                       | 16.898                   |
| Riserve statutarie                                | 0          | 0             |                       | 101.384                  |
| Altre riserve                                     |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria                             | 0          | 4.954         |                       | 190.196                  |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0          | -4.954        |                       | 865                      |
| Varie altre riserve                               | 2          | 0             |                       | 1.390                    |
| Totale altre riserve                              | 2          | 0             |                       | 192.451                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                    | 0          | 0             | 29.587                | 29.587                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>                    | <b>2</b>   | <b>0</b>      | <b>29.587</b>         | <b>13.475.320</b>        |

## 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   | 18.377            | Utili di esercizio | Aumento capitale, copertura perdite                        | 18.377            | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie   | 110.260           | Utili di esercizio | Aumento capitale, copertura perdite                        | 110.260           | 0  | 0                 |
| Altre riserve  |                   |                    |  |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria  | 210.254           | Utili di esercizio | Aumento capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci | 210.254           | 0  | 0                 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 39                | Utili di esercizio |  | 0                 | 0  | 0                 |
| Varie altre riserve  | 1.392             |                    |  | 1.390             | 0  | 0                 |
| Totale altre riserve   | 211.685           |                    |  | 211.644           | 0  | 0                 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                 |                    |  | -                 | -  | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                 |                    |  | -                 | -  | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>13.475.322</b> |                    |  | <b>340.281</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Quota non distribuibile  |                   |                    |  | 128.637           |  |                   |
| Residua quota distribuibile                                      |                   |                    |  | 211.644           |  |                   |

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 | 1.390             | 0  | 0  |
| Arrotondamento all'unità di euro         | 2            | Arrotondamento   | Nessuna  | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Totale</b>                            | <b>1.392</b> |                  |  |                   |  |  |

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.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

#### **Riserve di rivalutazione**

Non esiste in bilancio alcuna riserva di rivalutazione.

### **Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020**

Non ricorrono le condizioni per dover accantonare la riserva indisponibile ai sensi dell'art. 7-ter della L.126 del 13 ottobre 2020, in quanto non si è usufruito della deroga concessa dalla normativa in parola per la sospensione degli ammortamenti.

### **Perdite e riduzioni di capitale**

Non ricorre 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 €284.438 (€687.104 nel precedente esercizio).

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

|                                      | <b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> |
|--------------------------------------|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 687.104   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |   |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 56.944  |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 455.357   |
| <b>Altre variazioni</b>              | (4.253)   |
| <b>Totale variazioni</b>             | (402.666)   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 284.438   |

A maggior chiarimento, si riporta il dettaglio della voce relativa agli utilizzi dell'esercizio:

- euro 376.166 per anticipazioni su T.F.R.;
- euro 77.387 per T.F.R. liquidati a seguito di dimissioni per pensionamenti;
- euro 1.804 per quote versate ai fondi di previdenza complementare.

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 €407.112 (€305.791 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                               | 32.529                     | -5.077                    | 27.452                   |
| Debiti tributari                                     | 32.504                     | 101.600                   | 134.104                  |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 74.528                     | -1.569                    | 72.959                   |
| Altri debiti   | 166.230                    | 6.367                     | 172.597                  |
| <b>Totale</b>  | <b>305.791</b>             | <b>101.321</b>            | <b>407.112</b>           |

## 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                                     | 32.529                     | (5.077)                   | 27.452                   | 27.452                           | 0                                | 0   |
| Debiti tributari   | 32.504                     | 101.600                   | 134.104                  | 134.104                          | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 74.528                     | (1.569)                   | 72.959                   | 72.959                           | 0                                | 0   |
| Altri debiti   | 166.230                    | 6.367                     | 172.597                  | 172.597                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>305.791</b>             | <b>101.321</b>            | <b>407.112</b>           | <b>407.112</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                                     | 27.452         | 27.452         |
| Debiti tributari   | 134.104        | 134.104        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 72.959         | 72.959         |
| Altri debiti   | 172.597        | 172.597        |
| <b>Debiti</b>  | <b>407.112</b> | <b>407.112</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                                     | 27.452                                 | 27.452         |
| Debiti tributari   | 134.104                                | 134.104        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 72.959                                 | 72.959         |
| Altri debiti   | 172.597                                | 172.597        |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>407.112</b>                         | <b>407.112</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 RISCONTI 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 di concessione | 103.100                   |
| Altri ricavi          | 293                       |
| <b>Totale</b>         | <b>103.393</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          | 103.393                   |
| <b>Totale</b>   | <b>103.393</b>            |

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €747.475 (€744.064 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|   | Valore esercizio precedente | Variazione  | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| <b>Altri</b>                              |                             |             |                           |
| Rimborsi spese                            | 5.053                       | -5.053      | 0                         |
| Personale distaccato presso altre imprese | 680.092                     | 12.549      | 692.641                   |
| Riaddebito IMU                            | 52.235                      | 1           | 52.236                    |
| Rettifica I.V.A.                          | 5.769                       | -3.846      | 1.923                     |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>            | <b>915</b>                  | <b>-240</b> | <b>675</b>                |

|                                       |         |       |         |
|---------------------------------------|---------|-------|---------|
| <b>Totale altri</b>                   | 744.064 | 3.411 | 747.475 |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b> | 744.064 | 3.411 | 747.475 |

### Contributi in conto esercizio

Non è stato incassato alcun contributo in conto esercizio conseguente ad aiuti di Stato.

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €81.278 (€83.720 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>                    | 22.128                      | -2         | 22.126                    |
| <b>Spese e consulenze legali</b>                        | 5.322                       | 861        | 6.183                     |
| <b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b> | 34.437                      | -2.130     | 32.307                    |
| <b>Assicurazioni</b>                                    | 4.501                       | -288       | 4.213                     |
| <b>Altri</b>  | 5.182                       | -883       | 4.299                     |
| <b>Totale</b>   | 83.720                      | -2.442     | 81.278                    |

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

#### 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 €59.527 (€54.112 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|   | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>IMU</b>                                    | 52.235                      | 1          | 52.236                    |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b> | 0                           | 5.691      | 5.691                     |
| <b>Altri oneri di gestione</b>                | 1.877                       | -277       | 1.600                     |
| <b>Totale</b>                                 | 54.112                      | 5.415      | 59.527                    |

Si precisa che l'IMU è stata posta a carico del concessionario.

## 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      | Natura  |
|---|--------------|---|
| Rettifica IVA                           | 1.923        | A)5) Altri ricavi e proventi                                    |
| Rilascio svalutazione f.di investimento | 1.022        | D)18)c) Rivalutazione di titoli iscritti nell'Attivo circolante |
| <b>Totale</b>                           | <b>2.945</b> |   |

### COSTI 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 costi di entità o incidenza eccezionali:

| Voce di costo          | Importo      | Natura                          |
|------------------------|--------------|---------------------------------|
| Sopravvenienze passive | 5.691        | B)14) Oneri diversi di gestione |
| <b>Totale</b>          | <b>5.691</b> |                                 |

## 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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRAP          | 367              | 0                                      | 0                 | 0                  |   |
| <b>Totale</b> | <b>367</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>  | 662.818            | 681.229              |
| <b>Totale perdite fiscali</b>  | <b>662.818</b>     | <b>681.229</b>       |
| <b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>             |

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>                                 | 18.344          | 4.403        | 0               | 0            |
| <b>Valore della produzione - dati contabili</b>                      | 0               | 0            | 16.834          | 656          |
| <b>Variazioni in aumento permanenti</b>                              | 58.106          | 13.945       | 52.824          | 2.060        |
| <b>Variazioni in diminuzione permanenti</b>                          | -53.436         | -12.825      | -52.236         | -2.037       |
| <b>Deduzione perdite fiscali pregresse, A.C.E. e forfetaria Irap</b> | -23.014         | -5.523       | -8.000          | -312         |
| <b>Fiscalità corrente</b>  | 0               | 0            | 9.422           | 367          |
| <b>Totale imposte a bilancio</b>                                     | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>9.422</b>    | <b>367</b>   |

## 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            |
| Operai                   | 12           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>15</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         | 17.126   |
| 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

Alla data di redazione della presente nota integrativa non risultano cause o vertenze in corso.

In via prudenziale si è comunque deciso di conservare 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) |
|--|------------------------|
|  | -52.236                |

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 52.236,00 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 ancora in atto. Non risultano eventi di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio che possano influenzare, modificandola, la situazione esistente di fine periodo (2021).

## **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. Si richiama a tale proposito quanto evidenziato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di pubblica consultazione.

## **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 del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a riserva legale euro 898,86;
- 30% a riserva "investimenti" art.29 dello statuto euro 5.393,18;
- a riserva straordinaria euro 11.685,23.

Si propone inoltre di svincolare la riserva di utili per deroga art.2423 comma 5 C.C. per l'importo di euro 39,32 ancora esistente, destinandolo alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

Galbiate, 8 aprile 2022

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.