



Città di Somma Lombardo
Provincia di Varese

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Delibera N. 21/2021

**OGGETTO: PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE DI SPES SRL SUL RENDICONTO 2019 E
PRIMO SEMESTRE 2020 SPES SRL E SPES SPORT**

L'anno **duemilaventi**, il giorno **diciotto**, del mese di **dicembre**, alle ore **20:30**, in Somma Lombardo, nella Sala Consiliare si è riunito il Consiglio Comunale in sessione Ordinaria di Prima convocazione, sotto la presidenza del Presidente del Consiglio LOCURCIO Gerardo.

Partecipa il Segretario generale AFFAITATI Annachiara, il quale dà atto che la seduta è gestita in videoconferenza, essendo presenti in sede il Presidente del Consiglio ed il Sindaco e che ha potuto personalmente accertare l'identità e la volontà espressa dai predetti componenti, nonché l'identità e la volontà espressa dai componenti intervenuti in videoconferenza, Consiglieri Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Brovelli, Calandra, Casale, Catalano, Garbuzzi, Barcaro M., Nervo, Aguzzi Casagrande, Giusti, Scidurlo.

Alla seduta risultano pertanto presenti i signori:

Cognome e Nome	Presente
BELLARIA Stefano - Sindaco	Sì
APOLLONI Alessandra - Consigliere	Sì
CASAGRANDE Manolo - Consigliere	Sì
RUGGERI Angelo - Consigliere	Sì
PEDRINAZZI Giacomo - Consigliere	Sì
BROVELLI Claudio - Consigliere	Sì
CALANDRA Castrenze - Consigliere	Sì
LOCURCIO Gerardo - Presidente	Sì
CASALE Katia - Consigliere	Sì
CATALANO Antonio - Consigliere	Sì
GARBUZZI Stefania - Consigliere	Sì
BARCARO Alberto - Consigliere	No
BARCARO Martina - Consigliere	Sì
NERVO Alberto Luigi - Consigliere	Sì
AGUZZI CASAGRANDE Mariangela - Consigliere	Sì
GIUSTI Marco - Consigliere	Sì
SCIDURLO Manuela - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	16
Totale Assenti:	1

Nel corso della seduta hanno partecipato altresì gli Assessori, Signori:

- ALIPRANDINI Stefano
- NORCINI Raffaella
- CALO' Francesco
- PIANTANIDA CHIESA Edoardo
- VANNI Barbara Stefania

Alle ore 20:40 il Segretario procede all'appello, al quale risultano presenti il Sindaco e 15 consiglieri.

Riconosciuta la validità della seduta, il Presidente procede alla nomina degli scrutatori, a norma dell'art. 22, comma 1 del regolamento del Consiglio comunale: sono nominati scrutatori effettivi i Consiglieri:

1. Pedrinazzi
2. Casale
3. Nervo

quest'ultimo in rappresentanza della minoranza consiliare.

- - -

Alle ore 20:46 il Presidente introduce l'argomento e dà la parola al Sindaco per l'illustrazione della proposta.

Alla seduta in videoconferenza sono chiamati a partecipare i relatori: Presidente di SPES, Sig. Campari Roberto e Amministratore delegato Sig. Albini Massimiliano, i quali procedono alla presentazione della relazione annuale e della relazione semestrale.

Segue dibattito, come riportato in separato atto...*omissis*..., nel corso del quale intervengono i Consiglieri Nervo, Scidurlo, Casagrande, Brovelli, Ruggeri, Garbuzzi, l'Assessore Vanni, ed i Signori Albini e Campari.

Dopo aver illustrato la proposta e risposto alle richieste di chiarimento, escono dalla videoconferenza i Sig.ri Campari e Albini.

Alle ore 21:43 il Presidente invita il Consiglio alla votazione.

La stessa, espressa in forma palese per appello nominale effettuato dal Presidente, dà i seguenti risultati:

Presenti n. 16: Bellaria, Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Brovelli, Calandra, Locurcio, Casale, Catalano, Garbuzzi, Barcaro M., Nervo, Aguzzi, Giusti, Scidurlo.

Favorevoli n. 16: Bellaria, Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Brovelli, Calandra, Locurcio, Casale, Catalano, Garbuzzi, Barcaro M., Nervo, Aguzzi, Giusti, Scidurlo.

Contrari nessuno.

Astenuti: nessuno

In base ai predetti risultati:

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 3 dello Statuto, così come modificato con deliberazione n.8 del 14.3.2016, che prevede che l'organo amministrativo della società provveda a redigere ed inviare al socio una

relazione annuale sull'andamento della gestione che dovrà essere presentata al Consiglio comunale;

RITENUTO, quindi, necessario ricevere l'illustrazione a cura del presidente del Consiglio di Amministrazione della società e dell'Amministratore delegato della stessa:

- del bilancio consuntivo 2019 presentato dalla società SPES SRL e SPES Sport SSD a RL in data 6.8.2020 prot. 22987;
- del bilancio consolidato 2019 presentato dalla società SPES SRL in data 10.8.2020 prot. 23351;
- della relazione semestrale 2020 presentata dalla società SPES SRL e SPES Sport SSD a RL in data 14.10.2020, prot. 30600.

VISTI i pareri favorevoli, resi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, come da proposta 69 del 15/10/2020, allegati alla presente;

UDITO l'intervento dei Signori Roberto Campari e Massimiliano Albini

PRENDE ATTO

della relazione del CDA di SPES SRL sull'andamento della gestione della società per l'anno 2019 e per il primo semestre dell'anno 2020.

Allegati:

- 1 bilancio consuntivo 2019 spes
- 2 bilancio consuntivo 2019 spes sport
- 3 bilancio consolidato 2019
- 4 semestrale spes srl
- 5 semestrale spes sport

Settori Interessati:

Servizi Finanziari

Letto e sottoscritto

IL PRESIDENTE
firmato digitalmente
LOCURCIO Gerardo

IL SEGRETARIO GENERALE
firmato digitalmente
AFFAITATI Annachiara



Città di Somma Lombardo
Provincia di Varese

Proposta Consiglio Comunale N.69 del 15/10/2020

Oggetto:
PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES SRL SUL RENDICONTO 2019 E PRIMO SEMESTRE 2020 SPES SRL E SPES SPORT

Sulla proposta di deliberazione il sottoscritto esprime ai sensi dell'art.49, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica

Il Responsabile del Settore
Firmato Digitalmente
VIGANI LAURA

15/10/2020



Città di Somma Lombardo
Provincia di Varese

Proposta Consiglio Comunale N.69 del 15/10/2020

Oggetto:

PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES SRL SUL RENDICONTO 2019 E PRIMO SEMESTRE 2020 SPES SRL E SPES SPORT

Sulla proposta di deliberazione il sottoscritto esprime il Parere Contabile ai sensi dell'art.49, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile

Il Responsabile
Firmato Digitalmente
VIGANI LAURA

15/10/2020



Prot. n. 541 del 06.08.2020

Spett.le
Comune di Somma Lombardo
Piazza Vittorio Veneto 2
21019 Somma Lombardo (VA)

c.a. Sig. Sindaco
Stefano Bellaria

E

Responsabile Settore Finanziario
Dott.ssa Laura Vigani

Somma Lombardo, 06.08.2020

Trasmissione via pec

Oggetto: Bilancio Consuntivo 2019 - Spes srl e Spes sport ssd srl

Buongiorno,

in allegato si trasmette:

all. A - Relazione del revisore

All. B + All. B Farmacie - Bilancio Consuntivo anno 2019 Spes srl
approvato in data 24.07.2020

All. C - Bilancio Consuntivo anno 2019 Spes Sport ssd arl
approvato in data 26.06.2020

Distinti Saluti


Somma Patrimonio e Servizi srl
Dott.ssa Sonia Bellinzoni




Prot. n. 541 del 06.08.2020

Spett.le
Comune di Somma Lombardo
Piazza Vittorio Veneto 2
21019 Somma Lombardo (VA)

c.a. Sig. Sindaco
Stefano Bellaria

E

Responsabile Settore Finanziario
Dott.ssa Laura Vigani

Somma Lombardo, 06.08.2020

Trasmissione via pec

Oggetto: Bilancio Consuntivo 2019 - Spes srl e Spes sport ssd srl

Buongiorno,

in allegato si trasmette:

all. A - Relazione del revisore

All. B + All. B Farmacie - Bilancio Consuntivo anno 2019 Spes srl
approvato in data 24.07.2020

All. C - Bilancio Consuntivo anno 2019 Spes Sport ssd arl
approvato in data 26.06.2020

Distinti Saluti


Somma Patrimonio e Servizi srl
Dott.ssa Sonia Bellinzoni




Città di Somma Lombardo

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

società unipersonale

Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,04

Relazione sulla gestione

ai sensi art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2019

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – società unipersonale; Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,04

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2019

Signori Soci,

sottoponiamo alla vostra attenzione la presente "relazione sulla gestione". Nella *Nota Integrativa* Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31 dicembre 2019; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

Descrizione	31.12.19
Valore della produzione	5.238.188
Risultato dell'esercizio	-140.421
Totale attivo	5.408.666
Patrimonio netto	1.695.312

Vi informiamo che il presente bilancio è sottoposto all'attenzione dell'assemblea oltre il termine di centoventi giorni, ed entro il termine di centoottanta giorni, considerato il manifestarsi di particolari esigenze relative alla struttura della società e riferibili, in particolare, connesse alle criticità derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid 19 nel rispetto, tuttavia di quanto previsto dall'art. 106 del DL n. 18/2020.

Informazioni di carattere generale

La società *Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.*, costituita il 17 dicembre 1997, ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e del patrimonio del Comune di Somma Lombardo. Il capitale sociale della società alla data del 31 dicembre 2019 ammonta complessivamente ad € 975.830 (importo rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente). La società è interamente a partecipazione pubblica e posseduta al 100% dal Comune di Somma Lombardo.

Organo di gestione della società è attualmente un Consiglio di Amministrazione.

La società nel corso dell'anno 2019 ha proseguito l'attività riguardante:

1. gestione delle farmacie comunali;
2. gestione del servizio cimiteriale;

3. gestione di impianti sportivi di proprietà comunale, ad eccezione dell'impianto natatorio che è gestito direttamente per il raggiungimento di finalità sportive dilettantistiche da parte della società controllata Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.;
4. gestione del patrimonio immobiliare connesso prevalentemente ai sopra citati servizi.

*** **

Si evidenzia nella seguente tabella il risultato economico per singolo settore operativo (riferito all'esercizio 2019) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

CONSUNTIVO AL 31/12/2019	TOTALE		farmacie		Impianti sportivi		Servizi		Amministrazione		acqua		varie		Gestione		privilegi		
	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	Gen-dicembre 2019	
RICAVI E PROVENTI																			
canoni parte ordinaria	122.950,80				122.950,80														
canoni parte straordinaria	12.569,04																		
magazzino	307.295,59	307.295,59			6.201,64		6.358,40												
proventi diversi+ sopravv. straordinario	22.296,13																		
ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.871.960,20	4.709.690,47			51.597,89		9.282,78		8.133,90					50.000,00		4.879,45			
altri ricavi (incrementi per lavori interni)	87.757,21						109.620,46					641,43		310,00					
Valore della produzione	5.469.719,97	5.016.986,01			180.750,33		175.261,64		8.133,90			641,43		133.067,21		4.879,45			
COSTI DELLA PRODUZIONE																			
materie prime	3.314.465,62	3.297.325,08			173,26		9.229,45		7.352,91			384,92							
prestazioni di servizi	340.232,43	172.897,15			175.091,52		93.571,16		73.151,99										
salari e stipendi/servizi per il personale	1.433.006,92	976.502,64			108.986,69		175.327,68		146.537,09							15.664,07		9.906,54	
imposte e tasse	3.607,79	6.383,25														25.014,74		1.238,08	
ammortamenti	210.233,11								3.224,54										
Mutuo	5.887,16																		
altri costi per servizi e oneri straordinari	112.296,25	55.558,85												210.233,11					
Totale costi operativi	5.626.329,28	4.508.666,97			284.251,47		7.371,40		49.366,00					5.887,16					
Utile/Perdita di esercizio	- 156.609,31	508.319,04			103.501,14		- 160.188,05		- 271.498,63			384,92		- 83.053,06		40.678,81		- 11.144,62	
IRAP	2.320,00																		
IMPOSTE ANTICIPATE	18.408,00																		
Utile/Perdita netto	- 140.421,31																		

È evidenziata separatamente la funzione "amministrativa" concernente tutti i servizi amministrativi e tecnici di supporto generale in funzione dei quali la società può svolgere la propria attività. Sono evidenziati gli ambiti "acqua" e "altri servizi" che accolgono settori marginali di attività o componenti residue inerenti servizi precedentemente gestiti che hanno comportato effetti economici nell'esercizio.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

ATTIVITA'	31/12/2019	31/12/2018	Variazione %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.288.061	2.410.411	-5,08%
Liquidità immediate	1.516.784	1.702.479	-10,91%
Disponibilità liquide	1.516.784	1.702.479	-10,91%
Liquidità differite	463.981	451.743	2,71%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	453.449	440.939	2,84%
Crediti immobilizzati a breve termine	0	0	0,00%
Ratei e Risconti Attivi	10.532	10.804	-2,52%
Rimanenze	307.296	256.189	19,95%
IMMOBILIZZAZIONI	3.120.605	3.139.180	-0,59%

Immobilizzazioni immateriali	812.382	910.601	-10,79%
Immobilizzazioni materiali	2.299.984	2.215.579	3,81%
Immobilizzazioni finanziarie	8.239	13.000	-36,62%
TOTALE ATTIVITA'	5.408.666	5.549.591	-2,54%

PASSIVITA'	31/12/2019	31/12/2018	Variazione %
PASSIVITA' CORRENTI	3.132.876	3.158.777	-0,82%
Debiti a breve termine	3.078.661	3.146.217	-2,15%
Ratei e Risconti Passivi	54.215	12.560	331,65%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	580.478	555.080	4,58%
Debiti a lungo termine	213.860	253.299	-15,57%
Fondi per rischi e oneri	0	0	0,00%
TFR	366.618	301.781	21,48%
PATRIMONIO NETTO	1.695.312	1.835.734	-7,65%
Patrimonio netto	1.695.312	1.835.734	-7,65%
Capitale sociale	975.830	975.830	0,00%
Riserve	859.903	839.364	2,45%
Utile / perdite portate a nuovo	0	0	0,00%
Reddito netto	-140.421	20.540	-783,65%
TOTALE PASSIVITA'	5.408.666	5.549.591	-2,54%

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

Indici della situazione patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Copertura delle immobilizzazioni	54,33%	58,48%
Rapporto di indebitamento	68,66%	66,92%
Mezzi propri su capitale investito	31,34%	33,08%
Oneri finanziari su fatturato	0,47%	0,44%
Indice di disponibilità	73,03%	76,31%
Indice di tesoreria primaria	63,23%	68,20%

L'indice di copertura delle immobilizzazioni evidenzia l'equilibrio finanziario tra il capitale proprio e gli investimenti fissi. Il rapporto di indebitamento esprime il rapporto tra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale. L'indice di disponibilità è dato dal rapporto tra le liquidità immediate e differite, e le passività correnti ed esprime la capacità dell'impresa a far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate. L'indice di tesoreria primaria misura la capacità dell'impresa di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetaria liquide o da crediti a breve termine.

Situazione economico-reddituale

Per quanto riguarda la situazione reddituale, la tabella seguente riporta i valori di sintesi del Conto Economico riclassificato alla data del 31/12/2019:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.238.188	5.332.774	-1,77%
- consumi materie prime	2.972.365	3.008.080	-1,19%
- spese generali	495.711	579.579	-14,47%
VALORE AGGIUNTO	1.770.112	1.745.115	1,43%
- altri ricavi	184.175	174.921	5,29%
- costi del personale	1.463.160	1.218.556	20,07%
MARGINE OPERATIVO LORDO	122.777	351.638	-65,08%
- ammortamenti e svalutazioni	259.443	260.915	-0,56%
REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO	-136.666	90.723	-250,64%
+ altri ricavi e proventi	184.175	174.921	5,29%
- oneri diversi di gestione	187.028	203.270	-7,99%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	-139.519	62.374	-323,68%
+ proventi finanziari	9.457	8.525	10,93%
RISULTATO OPERATIVO	-130.062	70.899	-283,45%
+ oneri finanziari	-23.547	-22.605	4,17%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	-153.609	48.294	-418,07%
+proventi e oneri straordinari	-3.000	0	0,00%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-156.609	48.294	-424,28%
+imposte sul reddito d'esercizio	16.188	-27.754	-158,33%
REDDITO NETTO	-140.421	20.540	-783,65%

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

Indici della situazione economica	31/12/2019	31/12/2018
ROE	-14,39%	2,10%
ROI	-2,58%	1,12%
ROS	-2,52%	1,42%
ROA	-2,58%	1,12%

Il ROE (return on equity) rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza degli azionisti (capitale proprio). E' un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni operativa, finanziaria, straordinaria e tributaria.

Il ROI (return on investments) rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda di generare profitti esclusivamente tramite l'attività caratteristica.

Il ROS (return on sales) è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del risultato operativo sul fatturato (o eventualmente sul valore della produzione). In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

Il ROA (return on assets) misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria.

Gli indici calcolati per l'esercizio 2019 sono, ovviamente, condizionati dalla circostanza che il risultato economico è una perdita. Il fatto rende poco significativi i risultati degli indicatori calcolati.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497 bis del Codice Civile si rende noto che il capitale sociale della società è detenuto dall'unico socio *Comune di Somma Lombardo* e che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso.

Effetti dell'attività di direzione e coordinamento

L'attività di direzione e coordinamento, esercitata dal socio unico, ha prodotto effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati derivante dalla determinazione delle tariffe dei servizi estranei all'attività delle farmacie che non sono determinabili dalla società.

Ulteriori informazioni ex art. 2428 C.C.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Come per l'esercizio precedente, l'anno 2019 relativamente alla normale gestione aziendale non è stata esposta a particolari rischi e incertezze differenti rispetto a quelli ordinari del contesto economico nel quale la società opera. In ordine alla futura evoluzione dell'attività si segnala che la principale componente di rischio è l'incertezza legislativa che contraddistingue il settore delle società *in house* anche con riguardo all'obbligo di separazione dei servizi pubblici locali dagli altri servizi strumentali, che ha indotto, del resto alla riallocazione di una rilevante frazione dei servizi stessi alla gestione in economia del comune socio unico.

Dopo la chiusura dell'esercizio, più precisamente alla fine del mese di febbraio, è esplosa l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l'impatto definitivo a livello macroeconomico.

Tale evento non dà luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato malgrado non sia ora prevedibile se potrà avere effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilevanti in futuro. Gli Amministratori hanno effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, ritenendo esistenti i presupposti della continuità aziendale.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che per l'attività specifica della società e per una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informazioni sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sul personale

In ordine alla gestione del personale, rammentiamo il riassetto dell'organico implementato nell'anno 2018 in funzione del piano operativo di medio e lungo termine individuato. Detto riassetto si basa sull'adozione di un modello organizzativo operativo di valorizzazione e responsabilizzazione delle risorse umane, sviluppatosi attraverso la riorganizzazione delle deleghe operative e connessa incentivazione economica. Ciò ha determinato l'incremento del costo del personale registrato nel 2019, così come quello del precedente esercizio. Il modello organizzativo è oggetto di continua verifica di adeguatezza in funzione delle esigenze societarie e degli sviluppi previsti.

Si precisa che una parte dei costi del personale è riferibile al complesso di attività svolte e ad oneri sostenuti per l'approntamento di investimenti societari formenti utilità pluriennali, per i quali si rinven-gono i presupposti per la relativa capitalizzazione ai sensi dei principi contabili OIC. La capitalizza-zione per "lavori interni" è riferibile a lavori relativi allo *Skate park*, al *Cimitero di Mezzana*, alle *Fat-torie Visconti* e al *Lascito Aielli*. Così come raccomandato dall'*OIC 16* nelle "immobilizzazioni mate-riali" sono stati imputati i costi diretti di produzione per la quota riferibile ad attività svolte dalla strut-tura interna aziendale volta alla creazione di immobilizzazioni. Nessuno dei beni immobilizzati sui quali sono stati effettuate capitalizzazioni per lavori interni aveva, al termine dell'esercizio, terminato il proprio periodo di realizzazione. La seguente tabella evidenzia l'allocazione nelle voci di immobi-lizzazione delle capitalizzazioni per "lavori interni".

Conto	Immobilizzazioni	Classificazione voce B) II Attivo	€
312.00018	Fattorie Visconti	1) terreni e fabbricati	18.488,52
312.00020	Lascito Aielli	1) terreni e fabbricati	7.089,28
312.00022	Acconti per immobilizzazioni	5) immobilizzazioni in corso e acconti	57.179,41
— Incrementi di lavori in corso			82.757,21

Si evidenzia che la società in quanto società a partecipazione pubblica è soggetta alle stesse limitazioni in tema di assunzione di personale previste per l'*ente controllante*.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti in quanto non necessari per l'attività svolta.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti (parti correlate)

La società ha come unico socio il *Comune di Somma Lombardo* che esercita, quindi, l'attività di direzione e di coordinamento. I rapporti con l'ente controllante derivano sostanzialmente dai contratti con i quali il *Comune di Somma Lombardo* ha affidato alla società la gestione dei servizi sopra descritti.

Alla data del 31/12/2019 la società ha iscritto nel passivo debiti nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* per euro 1.942.582 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 2.023.191, con evidenza di un decremento di euro 80.609). Si evidenzia di seguito in dettaglio la situazione debitoria/creditoria risultante al 31 dicembre 2018 della società nei confronti del *Comune di Somma Lombardo*.

CREDITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	
Descrizione	Importo
Personale in comando 2010	22.842
Personale in comando 2011	64.445
Personale in comando 2012	13.172
Rimborso personale in comando 2010	-6.650
Rimborso personale in comando 2010	-16.192
Rimborso personale in comando 2011	-63.608
Assicurazione automezzi	4.573
Debito per riduzione capitale sociale	1.924.000
TOTALE	1.942.582

Con effetto dal 1° gennaio 2016 la gestione dell'impianto relativo alla "piscina comunale" è delegato alla società *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*, società controllata interamente dal *Spes s.r.l.* e costituita in data 12 novembre 2015 con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo.

La società controllata (al 100%) è denominata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata* ed iscritta nel registro delle imprese di Varese con n. 03503210126, Rea CCIAA di Varese n. 356849 e capitale sociale interamente versato pari ad € 10.000. La società ha stipulato una convenzione di gestione dell'impianto sportivo "piscina" affidandolo alla propria partecipata con effetto dal 1° gennaio 2016 delegando tale ambito di attività alla società controllata stessa. La società controllata ha iniziato la propria attività nell'esercizio 2016 e ha chiuso il primo esercizio dalla costituzione il 31 dicembre 2016.

In data 23 settembre 2019 è stato rinnovato fino al 31 dicembre 2030 il contratto con il Comune di Somma Lombardo per la gestione globale degli impianti sportivi di proprietà comunale.

Operazioni realizzate con parti correlate.

Ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2019 ha svolto, come anche evidenziato nel paragrafo precedente, operazioni con le parti correlate: Comune di Somma Lombardo e *Spes Sport ssd a r.l.* Con quest'ultima società i rapporti dipendono dal canone di concessione per l'impianto natatorio gestito dalla medesima per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, nonché dalle somme dovute per l'utilizzo di servizi forniti dalla società controllante che hanno comportato, nell'esercizio,

un ammontare complessivo di ricavi compresi nel conto economico per complessivi circa euro 154.917 mila. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

Si precisa che a fini prudenziali, a seguito della emergenza Covid 19, è stato stanziato un fondo svalutazione crediti nei confronti di Spes Sport pari ad euro 46.366.

Se nell'esercizio in corso di svolgimento o in un esercizio successivo dovessero venir meno, in tutto o in parte, le ragioni che hanno comportato la prudenziale rilevazione della svalutazione del credito v/Spes Sport, la svalutazione operata nel presente bilancio verrà stormata, generando così una componente positiva di conto economico (sopravvenienza attiva).

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie e nemmeno possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona azioni o quote di società controllanti.

Azioni/quote della società controllante

Durante l'esercizio in esame non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente sia direttamente che tramite Società fiduciarie o interposta persona.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che, ovviamente ad eccezione dell'evento pandemico mondiale Coronavirus 2019 che condizionerà certamente l'attività della società nel prossimo futuro, non si sono verificati, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e di elaborazione della bozza di bilancio, eventi o operazioni particolari che abbiano determinato effetti significativi rientranti nella competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio modificando la situazione economica e patrimoniale dallo stesso rappresentata.

Per completezza informativa, si rammenta che il 27 maggio 2020, la Giunta del Comunale di Somma Lombardo ha deliberato di destinare la somma fino ad un importo massimo di € 900.000,00 derivante dalla riduzione del capitale sociale di SPES per la riqualificazione del Lascito Aielli nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio comunale n° 9 del 14.30.2016 e delibera ATS n° 511 del 29.9.2017, e conseguentemente di rinunciare al rimborso della relativa somma a favore del Comune medesimo.

Evoluzione prevedibile della gestione e altre informazioni

La gestione è sempre interessata ed influenzata dall'evoluzione del contesto normativo in materia di società pubbliche. Allo stato non si ravvisano elementi di criticità tali da influenzare le prospettive di continuità aziendale, che sono confermate. Non sussistono rischi gestionali significativi né incertezze circa l'equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico di Spes.

Si evidenzia che è in fase di redazione finale un piano di sviluppo economico finanziario pluriennale che verrà sottoposto alla proprietà una volta completato.

Per completezza, anche alla luce di quanto esposto al paragrafo “Informazioni sul personale” e degli importanti investimenti già realizzati, si precisa che l’attivazione e il completamento di talune delle progettualità poste quale obiettivo potrebbero richiedere il supporto finanziario da parte del Comune socio. Alcune progettualità potrebbero richiedere risorse finanziarie aggiuntive rispetto a quelle che possono essere generate dalla attuale dinamica economico aziendale della società.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La società non ha particolari esposizioni a rischi finanziari.

Vincolo su componenti finanziarie e contabili

Come evidenziato nella nota integrativa a commento della voce “disponibilità liquide” talune componenti finanziarie (derivanti da cessioni di immobili avvenute durante gli esercizi 2012 e 2013) della società sottostanno ad un vincolo di destinazione ai sensi della Delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001.

Somme vincolate relative alle vendite immobiliari degli anni 2012 e 2013	
Dato in nota integrativa al bilancio	€
31/12/2013	2.365.254
31/12/2014	2.388.536
31/12/2015	2.396.491
31/12/2016	1.931.646
31/12/2017	1.921.412
31/12/2018	1.686.940
31/12/2019	1.495.729
31/12/2019	1.495.729

Sono in corso di svolgimento le valutazioni per l’adozione delle necessarie misure atte a ripristinare l’importo delle risorse soggette al vincolo di destinazione derivante dalle cessioni immobiliari avvenute negli esercizi 2012 e 2013; le stesse evidenziarono componenti economiche plusvalenti per complessivi euro 628.485 (indicate nei bilanci degli esercizi citati stessi) anch’esse vincolate in forza del medesimo vincolo destinatario di cui sopra, tramite accantonamento di parte degli utili disponibili annualmente fino a concorrenza di tale importo. Al 31 dicembre 2019 la riserva vincolata ammonta a complessivi euro 434.741 e rappresenta “un di cui” del vincolo complessivo.

Destinazione del Risultato di esercizio

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella *Nota Integrativa*, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio così come predisposto unitamente alla Nota Integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano, proponendoVi di rinviare a nuovo la perdita di esercizio di euro 140.421,31.

Somma Lombardo (VA), 06/07/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Campari)

L'Amministratore delegato

(Dott. Massimiliano Albini)

Il Consigliere di amministrazione

(Dott.ssa Laura Daverio)

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	SOMMA LOMBARDO
Codice Fiscale	02412060127
Numero Rea	VARESE 256310
P.I.	02412060127
Capitale Sociale Euro	975.830 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Somma Lombardo C. F. 00280840125
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.031	6.095
7) altre	809.351	904.506
Totale immobilizzazioni immateriali	812.382	910.601
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.006.163	1.991.688
2) impianti e macchinario	78.378	93.734
3) attrezzature industriali e commerciali	19.251	24.128
4) altri beni	67.389	49.214
5) immobilizzazioni in corso e acconti	128.803	56.815
Totale immobilizzazioni materiali	2.299.984	2.215.579
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	7.000	10.000
Totale partecipazioni	7.000	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.239	3.000
Totale crediti verso altri	1.239	3.000
Totale crediti	1.239	3.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.239	13.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.120.605	3.139.180
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	307.296	256.189
Totale rimanenze	307.296	256.189
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.838	238.289
Totale crediti verso clienti	217.838	238.289
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.000	141.242
Totale crediti verso imprese controllate	60.000	141.242
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.215	0
Totale crediti verso controllanti	54.215	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.484	45.207
Totale crediti tributari	48.484	45.207
5-ter) imposte anticipate	18.408	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.504	16.201

Totale crediti verso altri	54.504	16.201
Totale crediti	453.449	440.939
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.495.731	1.686.942
3) danaro e valori in cassa	21.053	15.537
Totale disponibilità liquide	1.516.784	1.702.479
Totale attivo circolante (C)	2.277.529	2.399.607
D) Ratei e risconti	10.532	10.804
Totale attivo	5.408.666	5.549.591
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	975.830	975.830
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.995	22.968
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	835.910	816.397
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	835.908	816.396
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	(140.421)	20.540
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.695.312	1.835.734
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	366.618	301.781
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.688	41.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	213.860	253.299
Totale debiti verso banche	256.548	295.095
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.555	787.973
Totale debiti verso fornitori	846.555	787.973
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.942.582	2.023.191
Totale debiti verso controllanti	1.942.582	2.023.191
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.006	64.264
Totale debiti tributari	45.006	64.264
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.957	46.638
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.957	46.638
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.873	182.355
Totale altri debiti	149.873	182.355

Totale debiti	3.292.521	3.399.516
E) Ratei e risconti	54.215	12.560
Totale passivo	5.408.666	5.549.591

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.971.256	5.157.853
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	82.757	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	184.175	174.921
Totale altri ricavi e proventi	184.175	174.921
Totale valore della produzione	5.238.188	5.332.774
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.972.365	3.000.810
7) per servizi	486.206	514.157
8) per godimento di beni di terzi	60.612	65.422
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.073.093	878.356
b) oneri sociali	311.251	265.992
c) trattamento di fine rapporto	78.816	66.789
e) altri costi	0	7.419
Totale costi per il personale	1.463.160	1.218.556
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.767	164.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.467	66.701
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	49.209	29.685
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.443	260.915
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51.107)	7.270
14) oneri diversi di gestione	187.028	203.270
Totale costi della produzione	5.377.707	5.270.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(139.519)	62.374
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.457	8.525
Totale proventi diversi dai precedenti	9.457	8.525
Totale altri proventi finanziari	9.457	8.525
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.547	22.605
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.547	22.605
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.090)	(14.080)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	3.000	0
Totale svalutazioni	3.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(3.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(156.609)	48.294
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(16.188)	27.754
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(16.188)	27.754
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(140.421)	20.540

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, attivo

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – Società unipersonale; Sede Legale in Somma Lombard (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertori Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,00, sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da part del socio controllante “*Comune di Somma Lombardo*”

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31.12.2019

§ 1 Premessa

La situazione patrimoniale ed il conto economico, sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal D.Lsg 127/9 così come modificati dalla riforma del diritto societario con legge delega n. 366 del 03.10.2001 e di cui al D.Lgs 1 gennaio 2003 n. 6 opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili aggiornati alle nuove disposizioni legislative dell'Organismo Italiano di contabilità. La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto dei principi generali enunciati nell'art. 2423 bis in aderenza a quanto altresì indicato nel D.Lgs 17 gennaio 2003 n. 6. In particolare, le voci dello Stato Patrimoniale del Conto Economico sono state valutate secondo prudenza e nella prospettiva di continuità dell'impresa; inoltre è stato applicato il principio della competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Le voci contabili sono state iscritte, secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Ai sensi dell'art. 2423-ter 5 comma, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stata indicato l'importo dell'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile contiene inoltre tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Non hanno avuto luogo, in ossequio al divieto imposto dall'articolo 2423 ter, 6° comma, compensi di partite. Infine si è provveduto a valutare separatamente gli eventuali elementi eterogenei appartenenti alle medesime voci sempre nel rispetto del divieto di modificare i criteri stessi di valutazione da un esercizio all'altro. A tale proposito non si sono verificate situazioni tali da ritenere necessaria l'applicazione di una deroga al principio imposto dall'articolo 2423 bis, 1° comma, n. 6, così come prevista dal 2° comma dello stesso articolo. Non risulta esservi nel bilancio elemento dell'attivo o del passivo appartenente anche a voci diverse da quella nella quale esso trovasi iscritto (art. 2424, 2° comma). Il presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile comma 5 e dall'art. 16 comma 8 del D.Lgs n. 213/98, è redatto in unità di euro senza cifre decimali e la presente nota integrativa contiene illustrazioni e dati di bilancio in unità di euro senza cifre decimali.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

La società è interamente a partecipazione pubblica ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Somma Lombardo (VA) che detiene il 100% del Capitale sociale. Organo di gestione della società attualmente un Consiglio di amministrazione formato da tre membri compreso il Presidente, il quale ha attribuito ad un amministratore delegato, scelto ed indicato fra i membri del consiglio stesso dal socio unico, ampi poteri gestionali. La società nel corso dell'esercizio 2019 ha proseguito l'attività riguardante:

- la gestione delle *Farmacie Comunali*,
- la gestione del servizio cimiteriale,
- e la gestione di alcuni impianti sportivi di proprietà comunale,

provvedendo a gestire, contestualmente, proprietà immobiliari, anche comunali e prevalentemente connesse a sopra citati servizi.

Come già segnalato nella nota integrativa degli esercizi precedenti, con effetto dal 1° gennaio 2016 la gestione dell'impianto relativo alla "*piscina comunale*" è delegato alla società *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.* società controllata interamente dal Spes s.r.l. e costituita in data 12 novembre 2015 con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo.

In data 23 settembre 2019 è stato rinnovato fino al 31 dicembre 2030 il contratto tra il Comune di Somma Lombardo e Somma Patrimonio e Servizi Srl per la gestione globale degli impianti sportivi di proprietà comunale. Si precisa che in data 18 ottobre 2019 la Società ha richiesto, ed ottenuto in data 9 dicembre 2019, la possibilità di una anticipazione di cassa nel limite di 600.000 euro alla Ubi Banca.

È presente nel patrimonio sociale il complesso immobiliare denominato "Lascito Aielli", conferito in data 2 maggio 2015, con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo, dal socio unico, Comune di Somma Lombardo. Contabilmente il conferimento ha comportato, con effetto nel bilancio 2015, un incremento della voce "terreni fabbricati" dell'attivo patrimoniale e un contestuale incremento, di pari importo, della voce "riserva straordinaria" per € 380 mila (importo pari al valore dichiarato in atto di conferimento e certificata dalla documentazione peritale in allegato "F" all'atto di conferimento stesso). Come risulta dall'atto del 22 maggio 2015 del Notaio Fabrizio Gangemi, il compendio immobiliare conferito è gravato del medesimo vincolo che già onerava il bene in capo al Comune di Somma Lombardo (che l'aveva ottenuto a seguito di lascito ereditario). In particolare il bene soggiace ad un onere per "*finalità sociali*" che il Comune di Somma Lombardo intendeva realizzare tramite la realizzazione di una struttura destinata a rispondere ai bisogni delle persone con disabilità. La società Somma Patrimonio Servizi s.r.l. si è obbligata, all'art. 2 dell'atto di conferimento, ad "*ottemperare all'onere relativo alla realizzazione della struttura per disabili, meglio precisato nelle premesse*".

In data 5 dicembre 2017 l'assemblea dei soci (atto del Notaio Fabrizia Gangemi, Rep. n. 858, racc. n. 693) ha deliberato la riduzione volontaria del Capitale Sociale da euro 2.899.830 ad euro 975.830 senza che in alcun modo sia compromessa l'equilibrio patrimoniale e finanziario della società. Le somme retrocesse in esecuzione della riduzione di capitale sono idealmente identificabili fra le consistenze a disposizione della società a seguito della dismissione del patrimonio immobiliare di proprietà della stessa e originariamente gravato da apposito vincolo di destinazione. Tutti i fondi a disposizione della società e riferibili alle somme ritratte dalla dismissione immobiliare devono intendersi gravati dal *vincolo modale* di destinazione inerente al complesso immobiliare ceduto negli anni precedenti (di cui anche alla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2011), con riferimento al quale tuttavia, l'Agenzia di Tutela della Salute dell'Insubria con deliberazione del Direttore Generale n. 511 del 2 settembre 2017, su richiesta del Comune di Somma Lombardo, ha deliberato di "*autorizzare l'utilizzo dei proventi*

dalla vendita di immobili ex *Ipab*, secondo i criteri deliberati nella seduta del Consiglio Comunale di Sommo Lombardo n. 9 del 14.03.2016” attualizzandone, sostanzialmente, la possibilità attuativa in funzione delle esigenze sociali espresse dal territorio.

L’attuale consiglio di amministrazione (nominato il 14 marzo 2019 in seguito alle dimissioni del precedente amministratore unico Dott. Andrea Gambini e a seguito della nomina del 18 luglio 2019 dell’Amministratore Delegato Sig. Albini Massimiliano Carlo) è in carica per la durata di tre esercizi nelle persone di:

- Dott. Roberto Campari, nato a Busto Arsizio (VA) il 4 maggio 1969, residente a Gallarate (VA), via Baracca n. 16, C.F. CMP RRT 69E04 B300L, - Presidente del Consiglio di Amministrazione con poteri limitati a quanto previsto dagli articoli 14 e 20 dello statuto societario;
- Dott.ssa Laura Daverio, nata a Somma Lombardo (VA) il 5 settembre 1971, residente a Somma Lombardo (VA), via Pandolfi n. 21, C.F. DVR LRA 71P45 I819M, - Consigliere
- Sig. Albini Massimiliano Carlo nato a Somma Lombardo (VA) il 02 marzo 1967, residente a Somma Lombardo (VA), via Bossi n. 11, C.F. LBN MSM 67C02 B300Y, - Amministratore Delegato a cui sono attribuiti i più ampi poteri di gestione della società nei limiti di quanto previsto dall’art.19 comma 2 del vigente statuto societario.

Il presente bilancio è stato approvato entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell’esercizio come previsto dall’art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (c.d. Cura Italia) riguardante misure urgenti a favore delle imprese causa dell’emergenza epidemiologica da Coronavirus (Covid-19) con cui sono stati prorogati, fra l’altro, i termini entro i quali è possibile approvare ordinariamente il bilancio dell’esercizio 2019.

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 alternative alla cessazione dell’attività.

Dopo la chiusura dell’esercizio, più precisamente alla fine del mese di febbraio, è esplosa l’emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un’emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario e economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l’impatto definitivo livello macroeconomico.

Tale evento non dà luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato malgrado non sia ora prevedibile se potrà avere effetti patrimoniali, finanziari e economici rilevanti in futuro. Gli Amministratori hanno effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili un’analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull’attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, ed essi hanno attestato la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

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’articolo 2423, quinto comma del Codice Civile

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio

Correzione errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e adattamento

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

In relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile, si espongono le seguenti indicazioni, distinte in paragrafi indicativamente secondo l'ordine dello stesso art. 2427 del Codice Civile.

§ 2. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dalla IV Direttiva CEE, dal D.Lgs 127/91, nonché dai Principi Contabili italiani (C.N.D.C. ora O.I.C.) e dal D.lgs. n. 39/2015. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente effettuata nella prospettiva di una regolare continuità aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono stati scrupolosamente considerati. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenze indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Immobilizzazioni immateriali: rappresentano, spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del revisore e sono ammortizzati in 5 esercizi. I costi per le licenze d'uso e i pacchetti software così come per il logo aziendale sono ammortizzati in 3 esercizi. I costi pluriennali su beni di terzi vengono ammortizzati in base alla durata residua della locazione tenuto conto del periodo di rinnovo. I costi sostenuti per le migliorie apportate su beni in concessione vengono ammortizzati in relazione alla vita utile del bene.

Immobilizzazioni materiali ed ammortamenti: sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e vengono annualmente diminuite delle quote di ammortamento. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo. Le principali aliquote di ammortamento utilizzate per categorie di cespiti, sono le seguenti: fabbricati 3%, impianti specifici 20%, attrezzature 15%, impianti generici 15%, mobili e arredi 12%, macchine ufficio elettroniche 20%. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà durante il primo esercizio di messa in funzione dei beni per tenere conto del minor grado di utilizzo mediamente connesso all'entrata in funzione durante l'anno stesso.

Immobilizzazioni finanziarie: sono riferite a crediti per depositi cauzionali iscritte al valore nominale partecipazioni in imprese controllate e attività finanziarie. La valutazione è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione o al minore valore alla data di chiusura dell'esercizio ove questo risulti durevolmente di valore inferiore.

Crediti compresi nell'attivo circolante: i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo, al netto degli accantonamenti nell'apposito fondo di svalutazione; i crediti con scadenza superiore ai 12 mesi sono iscritti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 del codice civile secondo il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide: sono iscritte al loro valore nominale ad eccezione del caso in cui tale criterio implichi differenze di scarso rilievo.

Debiti: i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi sono iscritti al loro valore nominale quelli con scadenza superiore ai 12 mesi sono iscritti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 del codice civile secondo il criterio del costo ammortizzato ad eccezione del caso in cui tale criterio implichi differenze di scarso rilievo.

Ratei e risconti: sono stati calcolati in base alla competenza temporale. In particolare i ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza del presente. I risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo ma di competenza dell'esercizio successivo.

Rimanenze: le rimanenze sono iscritte al costo, oppure se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il criterio utilizzato per la valutazione delle rimanenze delle Farmacie è quello del metodo del FIFO, metodo utilizzato in continuità rispetto all'esercizio precedente. La gestione delle rimanenze e la loro valorizzazione è effettuata tramite l'utilizzo di un software gestionale di magazzino nonché grazie ad un costante opera di monitoraggio e di verifica periodica eseguita nel corso dell'esercizio.

Fondo per rischi e oneri: ove presenti sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo trattamento di fine rapporto: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio al netto degli acconti erogati. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato in base a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e dei contratti di lavoro della categoria di appartenenza.

Imposte sul reddito: le valutazioni e quantificazioni in merito alle imposte sul reddito (Ires ed Irap) sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Fiscalità differita e latente: le eventuali imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. La rilevazione delle imposte differite viene effettuata se il loro pagamento è probabile; l'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Costi e ricavi: i ricavi vengono riconosciuti in base al principio della prudenza e della competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta: nel corso dell'esercizio non sono stati registrati movimenti in valuta.

La società non ha in essere, al termine dell'esercizio, operazioni di "*pronti contro termine*", né esistono "*patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari*", né "*strumenti finanziari di cui all'art. 2427 bis*" del codice civile.

§ 3. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 812.382 (erano euro 910.601 nell'esercizio precedente, decremento euro 98.219).

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
812.382	910.601	-98.219

La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Spese pluriennali su immobili non di proprietà	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	67.553	36.690	1.500.725	1.604.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.553	30.595	596.219	694.367
Valore di bilancio	0	6.095	904.506	910.601
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	-7.141	-132.626	-139.767
Altre variazioni	0	4.077	37.472	41.549
Totale variazioni	0	-3.064	-95.154	-98.218
Valore di fine esercizio				
Costo	67.553	40.767	1.531.361	1.639.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.553	37.736	722.010	827.299
Valore di bilancio	0	3.031	809.351	812.382

In particolare sono costituite da:

- "Costi di impianto e ampliamento" completamente ammortizzati.
- "Concessioni, licenze e marchi software" per euro 3.031, riclassificate alla voce B) I 4 (erano euro 6.095 nell'esercizio precedente, decremento euro 3.064). I costi citati sono costituiti dalle spese sostenute dell'ente per l'acquisizione di licenze software e la predisposizione del logo societario e sono stati ritenuti aventi utilità pluriennale per la società. Il costo storico ammonta ad euro 40.767 (erano euro 36.690 nell'esercizio precedente, incremento euro 4.077). Il fondo ammortamento stanziato a riduzione del costo storico è pari ad euro 37.736 (era di euro 30.595 nell'esercizio precedente, incremento euro 7.141), la quota di ammortamento è di euro 7.141.
- "Altre immobilizzazioni immateriali" per euro 809.351, riclassificate alla voce B) I 7 (erano euro 904.506 nell'esercizio precedente, decremento euro 98.219). Per ciò che riguarda la voce, in generale, nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti con riferimento a migliorie su beni di terzi per un importo complessivo

di euro 30.636; tali investimenti si aggiungono ai costi storici già precedentemente presenti in bilancio riferiti alle spese sostenute sugli immobili non di proprietà relative ai lavori eseguiti negli anni precedenti. Le singole componenti della voce “*altre immobilizzazioni immateriali*” sono riferite in parte alle spese per miglioramenti delle strutture ove sono gestite le farmacie e agli interventi sugli impianti sportivi in concessione alla società: il costo storico complessivo della voce ammonta ad euro 1.531.360 (era di euro 1.500.725 nell’esercizio precedente, incremento euro 30.635), il fondo ammortamento ammonta ad euro 722.010 (era di euro 596.219 nell’esercizio precedente, incremento euro 125.791), la quota di ammortamento dell’esercizio 2019 è di euro 132.626. Come già fatto nei bilanci degli esercizi precedenti, si segnala che nella suddetta categoria sono iscritti inoltre i costi sostenuti per manutenzione straordinaria realizzati nel corso dell’esercizio 2012 aventi natura incrementativa, migliorativa e di ammodernamento dei beni affidati in concessione dal Comune di Somma Lombardo che vengono ammortizzati in base alla durata residua della concessione stabilita in otto anni, periodo inferiore alla vita utile del bene. In particolare nella presente voce sono indicate le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative ai cimiteri il cui costo storico ammonta ad euro 111.759 (erano euro 103.258 nell’esercizio precedente; di cui euro 14.000 per opere pubbliche anno 2011, euro 35.718 per opere pubbliche anno 2012, euro 29.156 per opere pubbliche anno 2014, euro 15.000 per opere pubbliche anno 2015, euro 9.384 per opere pubbliche anno 2016 ed euro 8.501 per opere pubbliche anno 2019), il fondo ammortamento ammonta ad euro 53.830 (era di euro 54.196 nell’esercizio precedente- decremento dovuto a storno a seguito maggior ammortamento anno 2018), la quota di ammortamento dell’esercizio 2019 è di euro 6.471. Le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative agli impianti sportivi il cui costo storico ammonta ad euro 985.746 (erano euro 974.246 nell’esercizio precedente, di cui euro 12.079 per opere pubbliche anno 2011, euro 36.545 per opere pubbliche anno 2012, euro 431.572 per opere pubbliche anno 2015 ed euro 85.007 per opere pubbliche anno 2016, euro 273.707 per opere pubbliche anno 2017, euro 135.336 per opere pubbliche anno 2018 ed euro 11.500 per l’anno 2019), il fondo ammortamento ammonta ad euro 366.416 (era di euro 285.261 nell’esercizio precedente), la quota di ammortamento dell’esercizio 2019 è di euro 81.200.

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano complessivamente a euro 2.299.984 (erano euro 2.215.579 nell’esercizio precedente, incremento euro 84.405). La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.136.701	225.715	52.076	385.439	56.815	2.856.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.013	131.981	27.948	336.225	0	641.167
Valore di bilancio	1.991.688	93.734	24.128	49.214	56.815	2.215.579
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-14.919	-28.560	-5.813	-21.175	0	-70.467
Altre variazioni	29.395	13.204	936	39.350	70.780	153.665
Totale variazioni	14.476	-15.356	-4.877	18.175	70.780	83.198

Valore di fine esercizio						
Costo	2.166.094	238.919	53.012	424.669	128.803	3.011.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.931	160.541	33.761	357.280	0	711.513
Valore di bilancio	2.006.163	78.378	19.251	67.389	128.803	2.299.984

Con riferimento agli investimenti per la riqualificazione dell'impianto sportivo "piscina" la società ha richiesto finanziamento ad un istituto bancario, per l'importo di euro 400 mila, erogato nel corso dell'esercizio 2016.

In particolare sono costituite da:

- d. *"Terreni e fabbricati"* per euro 2.006.163, riclassificati alla voce B)-II-1 (erano euro 1.991.688 nell'esercizio precedente, incremento euro 14.476). Nella presente voce sono indicati gli immobili facenti parte del patrimonio immobiliare della società costituiti in particolare dagli immobili di Somma Lombardo Via Medaglie D'Oro e dalle Fattorie Visconti. E' compreso in questa voce anche l'immobile conferito alla società dal socio unico Comune di Somma Lombardo con atto, del 22 maggio 2015 del Notaio Gangemi consistente nel complesso immobiliare denominato *"Lascito Aielli"*. Contabilmente il conferimento ha comportato un incremento della voce "terreni e fabbricati" dell'attivo patrimoniale e un contestuale incremento, di pari importo, della voce "riserva straordinaria" per € 380 mila (il compendio immobiliare conferito è gravato del medesimo vincolo, relativo finalità sociali, che già onerava il bene in capo al Comune di Somma). Il valore di iscrizione comprende i relativi oneri accessori. Il costo storico dei terreni e fabbricati ammonta ad euro 2.166.094 (erano euro 2.136.701 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 159.931 (era euro 145.013 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2019 è di euro 14.919.
- e. *"Impianti e macchinari"* per euro 78.378, riclassificati alla voce B)-II-2 (erano euro 93.734 nell'esercizio precedente, decremento euro 15.356). Nella presente voce sono indicati impianti specifici e generici acquisiti dalla società negli esercizi precedenti. Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati realizzati investimenti per l'importo complessivo di euro 13.204. Il costo storico degli impianti e macchinari ammonta ad euro 238.919 (era euro 255.715 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 160.541 (era di euro 131.981 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2019 è di euro 25.860.
- f. *"Attrezzature industriali e commerciali"* per euro 19.251, riclassificati alla voce B)-II-3 (erano euro 24.12 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.877). Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati realizzati investimenti per l'importo complessivo di euro 936. Il costo storico ammonta ad euro 53.012 (era euro 52.076 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 33.761 (era di euro 27.948 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2019 è di euro 5.813.
- g. *"Altri beni"* per euro 67.389, riclassificati alla voce B)-II-4 (erano euro 49.214 nell'esercizio precedente, decremento euro 18.175). Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati realizzati investimenti per l'importo complessivo di euro 39.350. Il costo storico ammonta ad euro 424.669 (era euro 385.439 nell'esercizio precedente) il fondo ammortamento ammonta ad euro 357.280 (era euro 336.225 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2019 è di euro 21.175.

h. "Immobilizzazioni in corso e acconti" per euro 128.803 (erano euro 56.815 nell'esercizio precedente incremento euro 71.988) riclassificati alla voce B)-II-5.

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per complessivo euro 82.757 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente). Questi sono riferiti a lavori relativi, allo *Skat park*, al *Cimitero di Mezzana*, alle *Fattorie Visconti* e al *Lascito Aielli*. Così come raccomandato dall'*OIC 16* nelle *immobilizzazioni materiali*" sono stati imputati i costi diretti di produzione per la quota riferibile ad attività svolta dalla struttura interna aziendale volta alla creazione di immobilizzazioni. Nel rispetto del principio contabile citato è stato predisposto apposito fascicolo contabile / amministrativo evidenziante le valorizzazioni effettuate. Nessun dei beni immobilizzati sui quali sono stati effettuate capitalizzazioni per lavori interni aveva, al termine dell'esercizio, terminato il proprio periodo di realizzazione. La seguente tabella evidenzia l'allocazione nelle voci di immobilizzazione delle capitalizzazioni per "lavori interni".

Conto	Immobilizzazioni	Classificazione voce B) II Attivo	€
312.00018	Fattorie Visconti	1) terreni e fabbricati	18.488,52
312.00020	Lascito Aielli	1) terreni e fabbricati	7.089,28
312.00022	Acconti per immobilizzazioni	5) immobilizzazioni in corso e acconti	57.179,41
--	Incrementi di lavori in corso		82.757,21

*** ** *

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/19	Variazioni
13.000	8.239	-4.761

La seguente tabella illustra il valore delle immobilizzazioni finanziarie alla data del 31/12/2019

	31/12/2018	31/12/2019	Differenze
	Valore contabile	Valore contabile	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	7.000	-3.000
Depositi cauzionali	3.000	1.239	-1.761
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.000	8.239	-4.761

La società controllata (al 100%) è denominata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata* essa è stata costituita il 12 novembre 2015 ed iscritta nel registro delle imprese di Varese con n. 03503210126, Re CCIAA di Varese n. 356849 e capitale sociale interamente versato pari ad € 10.000. La società ha stipulato un convenzione di gestione dell'impianto sportivo "piscina" affidandolo alla propria partecipata con effetto dal 1 gennaio 2016 delegando tale ambito di attività alla società controllata stessa.

Si precisa che si è provveduto, in via del tutto prudenziale, alla svalutazione della partecipazione nella società controllata Spes Sport che presenta al 31-12-2019, nel bilancio in fase di elaborazione, una perdita che erode il Capitale Sociale di circa 3.000,00 euro.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto del Codice Civile.

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro*	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.	Somma Lombardo (VA)	10.000	3.949	24.854	10.000	100%	10.000

* i dati relativi al bilancio dell'ultimo esercizio si riferiscono all'ultimo bilancio depositato ed approvato inerenti al bilancio dell'esercizio 2018

Dal bilancio in fase di elaborazione della società partecipata risulta che la stessa manifesta per l'esercizio in corso una perdita di esercizio che ne intacca oltre le riserve il capitale.

Non risulta che si manifestino le condizioni di cui all'art 2482 bis e 2482 ter del c.c. essendo la perdita residua dopo l'utilizzo delle riserve inferiore ad un terzo del capitale sociale.

Come già specificato in precedenza si è provveduto, in via prudenziale, alla svalutazione della partecipazione nell'impresa controllata per un valore pari alla diminuzione del Capitale Sociale.

*** **

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 3.120.605 (erano euro 3.139.180 nell'esercizio precedente, decremento euro 18.575).

§ 4. Composizione e variazione intervenuta nella consistenza delle altre voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio

RIMANENZE

Nella voce "rimanenze di prodotti finiti e merci", riclassificate alla voce C)-I-4, sono indicati euro 307.296 (erano euro 256.189 nell'esercizio precedente, incremento euro 51.107) riferiti ai prodotti destinati alla vendita giacenti presso le diverse sedi della farmacia valutati, come indicato nei paragrafi precedenti con il metodo del FIFO. La seguente tabella riassume il contenuto della presente voce:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze

Valore di inizio esercizio	0	0	256.189	256.189
Variazione nell'esercizio	0	0	51.107	51.107
Valore di fine esercizio	0	0	307.296	307.296

CREDITI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
453.449	440.939	12.510

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 453.449 (erano euro 440.939 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	217.838			217.838
Verso imprese controllate	60.000			60.000
Verso imprese controllanti	54.215			54.215
Per crediti tributari	48.484			48.484
Crediti per imposte anticipate	18.408			18.408
Verso altri	54.504			54.504
Totale	453.449			453.449

La voce crediti verso clienti è pari ad euro 217.838 (erano euro 254.404 nell'esercizio precedente, decremento euro 36.566); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo. I crediti verso clienti comprendono crediti per fatture da emettere per euro 40.276 (erano euro 69.186 nell'esercizio precedente, decremento euro 28.910) e sono indicati al netto del fondo svalutazione crediti di euro 22.735 (era di euro 21.867 nell'esercizio precedente, incremento euro 868). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/clienti*:

Crediti v/clienti	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Crediti v/clienti	174.512	-1.935	176.447
Crediti v/clienti morosi trasporti	1.842	0	1.842
Crediti v/clienti morosi assistenza scolastica	1.233	-9	1.242
Crediti v/clienti morosi mensa	5.658	-301	5.959
Crediti v/clienti manutenzione strade e serv cimiteriali	17.052	-4.543	21.595
Crediti per fatture da emettere per servizi cimiteriali	26.372	-12.969	39.341
Crediti per fatture da emettere	13.904	-15.941	29.845
Fondo svalutazione crediti	-22.735	-868	-21.867
Totale	217.838	-36.566	254.404

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 60.000 (erano euro 125.127 al termine dell'esercizio precedente, decremento euro 65.127) importo esposto al netto della svalutazione prudenziale operata (come oltre precisato) e si riferiscono a fatture da emettere nei confronti della controllata Spes Sport. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/controllate*:

--	--	--	--

Descrizione	31/12 /2019	31/12 /2018	Variazioni
Crediti vs Spes Sport	60.000	125.127	-65.127
Totale	60.000	125.127	-65.127

Si precisa che a fini prudenziali, in riferimento alla situazione dell'impresa controllata a seguito dell'emergenza Covid 19, è stato stanziato un fondo svalutazione crediti tassato di euro 46.366.

I crediti verso imprese controllanti ammontano ad euro 54.215 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente) e si riferiscono a fatture da emettere nei confronti della controllante Comune di Somma Lombardo. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/controlanti*:

Descrizione	31/12 /2019	31/12 /2018	Variazioni
Crediti vs Comune di Somma	54.215	0	-54.215
Totale	54.215	0	-54.215

I crediti tributari ammontano ad euro 48.484 (erano euro 45.207 nell'esercizio precedente, incremento euro 3.277). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Crediti tributari	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Erario c/iva	5.115	5.115	-
Erario c/ritenute su interessi attivi	1.351	-860	2.211
Erario c/acconto Ires	6.667	-6.601	13.268
Erario c/acconto Irap	5.998	644	5.354
Credito Irap	24.374	0	24.374
Credito Ires	598	598	-
Erario c/imposta sostitutiva	119	119	0
Credito per interessi rimborso Irap/ires da ricevere	4.262	4.262	0
Totale	48.484	3.277	45.207

I crediti per imposte anticipate ammontano ad euro 18.408 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente) e si riferiscono alle imposte anticipate calcolate sulle perdite fiscali generate nell'esercizio, così come verranno certificate nella dichiarazione dei redditi, le quali ai sensi del DPR n. 917/86 potranno essere scomutate dai redditi che la società produrrà nel futuro inducendo un risparmio nelle imposte conseguenti. Lo stanziamento è effettuato nel rispetto dell'OIC n. 25 ritenendo sussistenti, con riferimento alla perdita fiscale e alle possibilità di recupero della medesima, tutti i requisiti previsti nel citato principio contabile.

I crediti verso altri ammontano ad euro 54.504 (erano euro 16.201 nell'esercizio precedente, incremento euro 38.303). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce "*crediti verso altri*":

--	--	--	--

Crediti verso altri	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Crediti per caparra affitto	3.000	0	3.000
Credito pos	5.815	544	5.271
Crediti vari	16.861	0	16.861
Acconto fornitori	3.328	3.328	0
Crediti polisportiva	3.244	1.068	2176
Credito vs fornitori farmaci per premi	29.443	29.443	0
Credito DL 66/2014	4.329	-675	5.004
Costi anticipati	5.345	4.595	750
Svalutazione crediti vari	-16.861	0	-16.861
Totale	54.504	38.303	16.201

Crediti iscritti nell'attivo circolante – 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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1	2	3	4	5	6
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica							
Area geografica		Italia	Europa	America	Asia	Africa	Oceania
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	217.838	217.838	0	0	0	0	0

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti disponibilità liquide su conti correnti intestati alla società (voce depositi bancari e postali) per un importo complessivo pari ad euro 1.516.784 (erano euro 1.702.479 decremento euro 185.695). depositi bancari evidenziano i saldi dei conti correnti; di questi € 1.495.731 sono accreditati su conti correnti che possono essere pensati come "dedicati" e concernenti le somme conseguenti alle dismissioni immobiliari effettuate negli esercizi 2012 e 2013 (di cui è dato conto nei bilanci dei relativi esercizi).

La seguente tabella evidenzia la composizione della presente voce:

Depositi bancari e postali	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Credito Valtellinese c/c 99091	942.923	4.340	938.583
Credito Valtellinese c/tesoreria	2	0	2
Ubi Banca c/tesoreria	552.806	-195.551	748.357
Totale	1.495.731	-191.211	1.686.942

I fondi dedicati, che devono intendersi gravati dal *vincolo modale* di destinazione inerente al complesso immobiliare ceduto (di cui anche alla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001) sono costituiti dalle seguenti voci (già comprese nella tabella inerente le risultanze complessive):

Depositi bancari e postali	31.12.2019
Credito Valtellinese c/c 99091	942.923
Ubi Banca c/tesoreria	552.806
Totale fondi sottoposti a vincolo modale	1.495.729

Gli importi vincolati verranno decrementati contestualmente all'esecuzione (cioè al pagamento al Comune di Somma Lombardo, socio unico) della delibera del dicembre 2017 concernente la riduzione del capitale sociale, cui le somme sono idealmente associate.

Alla data del 31/12/2019 risultano presenti euro 21.053 riclassificati nella voce C) IV a titolo di denaro e valori in cassa (erano euro 15.537 al termine dell'esercizio precedente, decremento euro 22.750).

RATEI E RISCOINTI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
10.532	10.804	-272

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti i ratei e risconti attivi:

	Risconti attivi	Ratei attivi
Valore di inizio esercizio	10.804	0
Variazione nell'esercizio	-127	0
Valore di fine esercizio	10.532	0

I risconti attivi sono costituiti da quote di costi di competenza del prossimo esercizio

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il *patrimonio netto* della società al termine dell'esercizio 2019 è pari ad euro 1.695.312 (era euro 1.835.734 nell'esercizio precedente, decremento euro 140.422). La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci costituenti il patrimonio netto (nonché le altre informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 n. 7-bis del codice civile):

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	975.830	0	0			975.830
Riserva Legale	22.968	0	1.027			23.995
Altre riserve						
Riserva da conferimento immobili	380.000	0	0	0		380.000
Riserva indisponibile istanza rimborso Irap	21.579	0	0	0		21.579
Riserva destinazione sociale vendita immobili	414.818	0	19.513	0		434.331
Riserva arrotondamento euro	-1	0	0	-1		-2
Totale altre riserve	816.396	0	19.513	-1		835.908
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	20.540		-20.540		-140.421	-140.421
Totale Patrimonio netto	1.835.734	0	0	-20.541	-140.421	1.695.312

La riserva da conferimento è relativa al conferimento del compendio immobiliare denominato "Lascito Aielli" avvenuto durante l'esercizio. Gli immobili soggiacciono ad un onere per "*finalità sociali*" che il Comune di Somma Lombardo intendeva, vincolando in tale senso il bene, soddisfare tramite la realizzazione di una struttura destinata a rispondere ai bisogni delle persone con disabilità. La società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. si è obbligata, all'art. 2 dell'atto di conferimento, ad "*ottemperare all'onere relativo alla realizzazione della struttura per disabili, meglio precisato nelle premesse*".

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 (ovvero le movimentazioni degli esercizi dal 2017 al 2018):

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	975.830	0	0

Riserva Legale	22.340		628
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	380.000	0	0
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	21.579	0	0
Riserva destinazione sociale vendita immobili	402.885		11.933
Riserva arrotondamento euro	3		0
Totale altre riserve	1.802.637	0	
Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.561		
Totale Patrimonio netto	1.815.198		20.540

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale			975.830
Riserva Legale			22.968
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	0		380.000
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	0		21.579
Riserva destinazione sociale vendita immobili			414.818
Riserva arrotondamento euro	4		-1
Totale altre riserve	0		816.397
Utili (perdite) portati a nuovo	0		
Utile (perdita) dell'esercizio		20.540	20.540
Totale Patrimonio netto			1.835.734

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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:

Legenda possibilità di utilizzo: A per copertura perdite, B per aumento di capitale, C per distribuzione

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	975.830	Capitale		0	0	0
Riserva legale	23.995	Utile	A, B	0	0	
Altre riserve						
	380.000	Altro	A, B	0	0	0

Riserva da conferimento immobili						
Riserva destinazione sociale vendita immobili	434.331	Altro	B	0	0	0
Riserva indisponibile istanza rimborso Irap	21.579	Altro		0	0	0
Riserva arrotondamento euro	-2			0	0	0
Totale altre riserve	835.908			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-140.421			0	0	0
Totale	1.695.312			0	0	0

FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
0	0	0

FONDO TFR

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
366.618	301.781	64.837

Il fondo Trattamento di fine rapporto al termine dell'esercizio è pari ad euro 366.618 (era di euro 301.781 nell'esercizio precedente, decremento euro 64.837); la seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	301.781
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento dell'esercizio	78.816
Altre variazioni	-13.979
Totale variazioni	64.837
Valore di fine esercizio	366.618

L'accantonamento è stato calcolato secondo quanto previsto dalla normativa vigente al netto dell'imposta sostitutiva del Tfr di cui all'art. 1 D.Lgs 47/2000 e delle quote di Tfr versate ai fondi di previdenza complementare. La componente di costo di competenza dell'esercizio (riferibile alle quote di Tfr maturate nell'esercizio) è evidenziata nella voce B-9-c del conto economico.

DEBITI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
3.292.521	3.399.516	-106.995

I debiti verso banche ammontano ad euro 256.548 (erano euro 295.095 decremento euro 38.451), di cui euro 213.860 esigibili oltre l'esercizio successivo, e sono interamente costituiti dai debiti verso un istituto bancario a seguito della concessione di un mutuo di complessivi euro 400.000 utilizzato per l'effettuazione di investimenti nell'ambito dell'attività connessa agli impianti sportivi gestiti dalla società. Si precisa che tale valore non comprende la rata n. 47 del 31/12/2019 in quanto il relativo pagamento è stato addebitato dalla banca i primi giorni di gennaio 2020. La rilevazione in bilancio è effettuata sulla base del criterio del costo nella considerazione che la valorizzazione sulla base del criterio del "costo ammortizzato" implica differenze di scarso rilievo e non significative (pari a circa l'1,50% del debito complessivo per il mutuo al termine dell'esercizio) e ciò in funzione della circostanza che gli interessi espliciti calcolati sono allineati a quelli di mercato. In ogni caso al fine di offrire una trasparente ed idonea informativa di bilancio la seguente tabella illustra i dati rilevanti che si sarebbero ottenuti con applicazione del criterio del "costo ammortizzato":

Data di riferimento	Valore del debito da piano di ammortamento	Interessi passive da piano di ammortamento	Oneri accessori da piano di ammortamento	Interessi passivi e oneri accessori da ricalcolo con "costo ammortizzato"	Oneri accessori da piano di ammortamento	Valore del debito ricalcolato con "costo ammortizzato"
31/12/2019	253.298	5.790	3.000	6.171	3.000	250.101

La rilevazione contabile secondo il criterio del "costo ammortizzato" avrebbe comportato un risultato netto positivo per euro 3.197 nel conto economico.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 846.555 (erano euro 787.974 nell'esercizio precedente, incremento euro 58.581), importo comprensivo di euro 183.328 a titolo di fatture da ricevere (erano euro 78.345 nell'esercizio precedente, decremento euro 104.984). Risultano presenti inoltre importi riferibili a note di accredito da ricevere per euro 38.372 che nell'esercizio precedente ammontavano ad euro 35.082. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/fornitori	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Debiti verso fornitori - medicinali	587.095	-64.649	651.744
Debiti verso fornitori - servizi	89.004	19.699	69.305
Debiti verso fornitori - impianti sportivi	9.146	6.602	2.544
Debiti verso fornitori - cimiteriali	16.354	-3.028	19.382

Debiti verso fornitori - immobili	0	-1.736	1.736
Fornitori note di accredito da ricevere	-38.372	-3.290	-35.082
Fatture da ricevere	183.328	104.983	78.345
Totale	846.555	58.581	787.974

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 1.942.582 (erano euro 2.023.191 decremento euro 80.609) e sono costituiti dai debiti verso il Comune di somma Lombardo. In particolare si segnala che l'importo di euro 1.942.582 è riferibile per euro 14.009 (erano euro 93.089) è riferibile al debito per il rimborso dei costi di personale a comando che fu in forza presso la società ed euro 1.924.000 al debito verso il socio con riferimento alla riduzione di Capitale Sociale già deliberata ed efficace, ma non ancora attuto in termini di erogazioni al socio.

La seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

Debiti verso imprese controllanti	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Debito verso Comune Somma Lombardo - personale in comando	14.009	-79.800	93.809
Debito verso Comune Somma Lombardo - assicurazione automezzi	4.573	-809	5.382
Debito verso Comune Somma Lombardo - riduzione capitale sociale	1.924.000	0	1.924.000
Totale	1.942.582	-80.609	2.023.191

I debiti tributari ammontano ad euro 45.006 (erano euro 64.264 nell'esercizio precedente, decremento euro 19.258). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti tributari	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Erario c/iva	0	-278	278
Debiti Ires	0	-9.619	9.619
Debiti Irap	2.220	-4.444	6.664
Debiti erario c/ritenute alla fonte	1.178	-9.557	10735
Erario c/ritenute redditi lavoro dipendente - codice 1001	41.275	9.835	31.440
Erario c/ritenute su TFR - codice 1012	333	-4.864	5.197
Erario c/ritenute imp. Sostitutiva TFR	0	-331	331
Totale	45.006	-19.258	64.264

I debiti v/enti previdenziali ammontano ad euro 51.957 (erano euro 46.638 nell'esercizio precedente, incremento euro 5.319). Tale voce è costituita dal debito Inps per contributi sociali, nonché dai debiti verso altri istituti previdenziali e per la parte residua da debiti per trattenute sindacali. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Sindacati c/trattenute	182	85	97
Debiti v/inps	37.858	5169	32.689

Debiti vs Inail	1.283	-179	1.462
Debiti v/altri enti previdenziali	757	757	0
Debiti v/inpdap	11.877	-513	12.390
Totale	51.957	5.319	46.638

I debiti v/altri ammontano ad euro 149.873 (erano euro 182.354 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.481). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Altri debiti	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Debiti v/ASL	1.948	-36.255	38.203
Debiti v/personale	61.037	-8.404	69.441
F.do Ferie dipendenti e 14ma	65.873	10.495	55.378
Debiti diversi	0	0	0
F.do Contributi Inps su fondo ferie	18.990	2.969	16.021
Depositi cauzionali ricevuti	1.135	0	1.135
Debiti v/Comune per ricariche servizio sc.	890	-1.286	2.176
Totale	149.873	-32.481	182.354

La voce Debiti v/ASL si riferisce, sostanzialmente, ad importi richiesti dal medesimo ente, con il quale sono in corso rapporti continuativi interagendo lo stesso con la società nell'ambito del servizio pubblico di vendita di farmaci, riferiti ad un ristorno ottenuto a seguito di un ricalcolo a consuntivo degli importi dovuti alla società in pagamento delle cessioni di farmaci ad utenti che beneficiano di esenzioni o agevolazioni con riferimento ai farmaci stessi.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi e fino a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	42.688	166.342	47.518	256.548
Debiti verso fornitori	846.555			846.555
Debiti verso controllanti	1.942.582			1.942.582
Debiti tributari	45.006			45.006
Debiti vs istituti previdenziali	51.957			51.957
Altri debiti	149.873			149.873
Totale	3.078.870	166.342	47.518	3.292.521

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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1	2

Debiti per area geografica			
Area geografica		Italia	Estero
Debiti verso banche	256.548	256.548	0
Debiti verso fornitori	846.555	846.555	0
Debiti verso controllanti	1.942.582	1.942.582	0
Debiti tributari	45.006	45.006	0
Debiti vs istituti previdenziali	51.957	51.957	0
Altri debiti	149.873	149.873	0

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
54.215	12.560	41.655

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti i risconti passivi:

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	12.560	12.560
Variazione nell'esercizio	41.655	41.655
Valore di fine esercizio	54.215	54.215

I risconti passivi si riferiscono alla quota di competenza dei prossimi esercizi dei contributi in c/impianti relativi agli investimenti effettuati in anni precedenti e compresi nelle immobilizzazioni immateriali; i contributi sono imputati a conto economico in correlazione con gli ammortamenti di competenza di ogni esercizio ed in continuità con l'atteggiamento contabile tenuto negli esercizi precedenti.

§ 5. Composizione delle principali voci del Conto Economico

Sono nel seguito illustrate e commentate le principali voci del conto economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
5.243.545	5.332.773	-89.228

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono complessivamente pari ad euro 4.971.256 (erano euro 5.157.853 nell'esercizio precedente, decremento euro 186.597). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Corrispettivi farmacie	4.442.933	-106.959	4.549.892
Corrispettivi impianti sportivi	37.772	-1.846	39.618
Corrispettivo servizio acqua	641	198	443
Merci c/vendite	119.184	-35.818	155.002
Corrispettivi trattenuti da Asl	36.267	36.267	0

Ricavi servizio dep. ex nota 37	34.878	5.988	28.890
Rimborsi contr. SISS PEC	1.680	170	1.510
Fatture per servizi cimiteriali	95.538	-66.089	161.627
Ricavi per impianti sportivi	0	-10.656	10656
Ricavi e proventi diversi	2.770	-3.045	5.815
Canone straordinario impianti sportivi	4.948	1	4.947
Canone straordinario cimiteri	6.358	0	6.358
Concorso spese palestra	1.254	0	1.254
Fatture canone impianti sportivi	122.951	0	122.951
Fatture per illuminazione votiva	14.082	-190	14.272
Canone SPES Sport	50.000	0	50.000
Altri ricavi	0	-4.618	4618
Totale	4.971.256	-186.597	5.157.853

L'attività principale è la gestione delle farmacie. Per una analisi dettagliata delle singole attività si rimanda alla relazione sulla gestione. La ripartizione per aree geografiche non è indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici, essendo concentrata principalmente in Italia, nel *comune di Somma Lombardo* ed in quelli limitrofi.

INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni ammontano ad euro 82.757 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente) e sono riferiti a lavori in essere inerenti lo Skate park, il Cimitero di Mezzana e le Fattorie Visconti.

Così come raccomandato dall'OIC 16 e così come citato nel paragrafo inerente le "immobilizzazioni in corso" (per la frazione di incrementi attribuibili a tale voce), sono stati imputati i costi diretti di produzione per la quota imputabile riferibile ad attività svolte dalla struttura interna aziendale volta alla creazione di immobilizzazioni. Nel rispetto del principio contabile citato è stato predisposto apposito fascicolo contabile / amministrativo evidenziante le valorizzazioni effettuate. Nessuno dei beni immobilizzati sui quali sono stati effettuate capitalizzazioni per lavori interni aveva, al termine dell'esercizio, terminato il proprio periodo di realizzazione.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi sono complessivamente pari ad euro 184.175 (erano euro 174.920 nell'esercizio precedente, decremento euro 9.255). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Altri ricavi e proventi	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Rimborso utenze	49.300	1.235	48.065
Rimborso spese varie	11.169	344	10.825
Rimborso costo del personale	94.448	7.649	86.799
Rimborsi da società sportive	13.799	13.799	0
Arrotondamenti attivi	94	57	37
Sopravvenienze attive	7.776	-21.401	29.177
Contributi c/esercizio	750	750	0
Sopravvenienza attiva	6.837	6.837	0

Plusvalenza cessione beni materiali	0	-13	13
Differenza arrotondamento euro	2	-2	4
Totale	184.175	-9.255	174.920

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/18	Variazioni
5.377.707	5.270.399	107.308

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 5.377.707 (erano euro 5.270.399 nell'esercizio precedente, incremento euro 107.308). La seguente tabella riassume il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Costi della produzione		31.12.2019	Variazione	31.12.2018
B 6)	per materie prime, merci, ecc.	2.972.365	-28.445	3.000.810
B 7)	per servizi	486.206	-27.951	514.157
B 8)	per godimento beni di terzi	60.612	-4.810	65.422
B 9)	per il personale	1.463.160	244.604	1.218.556
B 10)	per ammortamenti e svalutazioni	259.442	-1.473	260.915
B 11)	variazione rimanenze	-51.107	-58.377	7.270
B 14)	per oneri diversi di gestione	187.028	-16.241	203.269
Totale		5.377.707	-107.308	5.270.399

La seguente tabella riassume il contenuto della voce spese per il personale al termine dell'esercizio:

Costi per il personale (B 9)		31.12.2019	Variazione	31.12.2018
a)	salari e stipendi	1.073.093	194.737	878.356
b)	oneri sociali	311.251	45.259	265.992
c)	trattamento di fine rapporto	78.816	12.027	66.789
e)	altri costi	0	-7.419	7.419
Totale		1.463.160	244.606	1.218.556

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria.

Descrizione	Operai	Impiegati(*)	Quadri	Direttori di farmacia	Totale
N° lavoratori dipendenti	2	17	8	3	30
Totali medi nell'esercizio	1	13	8	3	25

(*) Si precisa che 4 impiegati sono assunti con contratto da apprendista

La seguente tabella riassume il contenuto della voce ammortamenti al termine dell'esercizio:

Ammortamenti e svalutazioni (B 10)		31.12.2019	Variazione	31.12.2018

a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	139.767	-24.762	164.529
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	70.467	3.766	66.701
d)	svalutazione dei crediti	49.209	19.524	29.685
Totale		259.442	-1.473	260.915

Compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

Sono presenti alla voce B 14) del Conto Economico euro 20.269 di compensi lordi per i consiglieri, Presidente ed Amministratore delegato oltre a rimborsi spese e a fondi previdenziali ed euro 9.880 di compensi lordi per l'incarico di revisione legale dei conti svolta dal revisore unico.

Altri oneri di gestione

La voce altri oneri di gestione, ammonta complessivamente ad euro 187.028 (erano euro 203.269 nell'esercizio precedente, decremento euro 16.241).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

I proventi finanziari (voce C 16 d del conto economico), ammontano complessivamente ad euro 9.457 (era euro 8.525 nell'esercizio precedente, incremento euro 932) e sono composti da interessi attivi su conti correnti e per euro 4.262 da interessi su rimborsi tributari da ricevere.

Oneri finanziari

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce interessi ed altri oneri finanziari (voce C 17 d del conto economico), la quale ammonta complessivamente ad euro 23.547 (era euro 22.605 nell'esercizio precedente, incremento euro 942):

Interessi ed altri oneri finanziari	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Interessi di mora rit. pagamento	3.356	-601	3.957
Interessi passivi su finanziamento	5.857	-208	6.065
Interessi passivi bancari	0	-43	43
Commissioni Credito Valtellinese	25	0	25
Spese incasso	17	2	15
Commissioni incasso rate mutuo	26	6	20
Commissioni Allianz Bank	0	-36	36
Perdite su titoli	0	0	0
Commissioni Ubi	14.266	1.822	12444
Totale	23.547	942	22.605

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
3.000	0	3.000

Come precisato nel paragrafo “immobilizzazioni finanziarie” la società ha provveduto alla svalutazione, per euro 3.000, della partecipazione nella società controllata Spes Sport a seguito della perdita registrata dalla medesima al 31 dicembre 2019 che ha intaccato il Capitale Sociale di circa 3.000 euro.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce 22) del Conto economico evidenzia un valore pari ad euro -16.188 (era euro 27.754 nell'esercizio precedente, decremento euro 43.942). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Imposte dell'esercizio	31.12.2019	Variazione	31.12.2018
Ires dell'esercizio	0	-21.090	21.090
Irap dell'esercizio	2.220	-4.444	6.664
Imposte anticipate Ires	-18.408	-18.408	0
Totale	-16.188	-43.942	27.754

Si precisa che l'importo riportato nella voce 22) del Conto Economico a titolo di IRAP di competenza è stato indicato ai sensi dell'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (C.d. Decreto Rilancio), ovvero nella misura del minor importo tra l'imposta dovuta sulla base del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e l'importo degli acconti effettivamente versati nel corso dell'esercizio 2019.

In corso d'anno sono state stanziare imposte IRES anticipate per euro 18.408 riferite alle perdite fiscali realizzate nell'esercizio (che saranno indicate nella dichiarazione dei redditi della società) e deducibili dai redditi dei futuri esercizi ai sensi del DPR n. 917/86. È ritenuto che le perdite fiscali possano essere nel futuro integralmente utilizzate realizzandosi quindi le condizioni richieste dall'OIC n. 25 per la loro imputazione a bilancio.

Imposte anticipate	
Perdita fiscale (OIC 25)	-76.700
Aliquota fiscale	24,00%
Totale	-18.408

Conformemente a quanto previsto dal principio contabile 25 OIC è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte correnti	-138.201	
Aliquota Teorica IRES	24%	
Imposta IRES		

Saldo valori contabili IRAP		1.372.850
Aliquota Teorica IRAP		3,9%
Imposta IRAP		
Variazioni in aumento	74.003	41.161
Variazioni in diminuzione	12.501	
Totale imponibile	-76.699	1.414.011
Altre deduzioni IRAP	---	1.357.086
Totale imponibile fiscale	-76.699	56.925
Totale imposte correnti reddito imponibile	0	2.220
Detrazioni ulteriori	0	---
Imposta netta	0	2.220
Aliquota effettiva	0	0,18%

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10. I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il "metodo indiretto".

Debiti

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(140.421)	20.540
Imposte sul reddito	(16.188)	27.754
Interessi passivi/(attivi)	14.090	14.080
(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	(142.519)	62.374
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	210.234	231.230
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	52.209	29.685
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>262.443</i>	<i>260.915</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	119.924	323.289
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(51.107)	7.270
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(28.758)	(17.207)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	58.582	(178.011)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	272	(1.570)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	41.655	(12.560)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(63.194)	(27.505)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(42.550)</i>	<i>(229.583)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	77.374	93.706
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(14.090)	(14.080)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	64.837	(32.900)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>50.747</i>	<i>(46.980)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	128.121	46.726
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(154.872)	(95.398)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(41.548)	(271.556)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1.761	984.091
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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 d'investimento (B)	(194.659)	617.137
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	892	164
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(120.048)	(44.993)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	(4)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(119.157)	(44.833)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(185.695)	619.030
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		

Depositi bancari e postali	1.686.942	1.045.162
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	15.537	38.287
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.702.479	1.083.449
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.495.731	1.686.942
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	21.053	15.537
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.516.784	1.702.479
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

§ 6. Compensi agli organi sociali

Come già precisato al punto § 5 della presente nota integrativa sono stati deliberati euro 20.269 di compensi lordi per i consiglieri, Presidente ed Amministratore delegato oltre a rimborsi spese e a fondi previdenziali ed euro 9.880 di compensi lordi per l'incarico di revisione legale dei conti svolta dal revisore unico.

§ 7. Proventi da partecipazioni.

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

§ 8. Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

La società ha un debito di durata superiore a cinque anni (scadente il 31 gennaio 2026) relativo ad un mutuo erogato da un istituto di credito. Il mutuo, di importo originario pari ad € 400 mila è rimborsabile in n. 121 rate di cui n. 47 pagate entro il termine dell'esercizio. L'importo residuo del mutuo (quantificato al valore nominale) al termine dell'esercizio è pari ad € 256.547, e la quota esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 213.860. Il mutuo non è garantito da garanzie reali.

§ 9. Oneri finanziari imputati nell'attivo

Nell'esercizio 2019 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

§ 10. Proventi da partecipazioni

La società non ha riscosso nel 2019 alcun provento da partecipazione.

§ 11. Operazioni realizzate con parti correlate.

Ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2019 ha svolto, come anche evidenziato nell'apposito paragrafo contenuto nella relazione sulla gestione, operazioni con le parti correlate: *Comune di Somma Lombardo* e *Spes Sport ssd a rl*. Con quest'ultima società i rapporti dipendono dal canone di concessione per l'impianto natatorio gestito dalla medesima per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50 mila (oltre ad iva di legge), nonché dalle somme dovute per l'utilizzo di servizi forniti dalla società controllante che hanno

comportato, nell'esercizio, un ammontare complessivo di ricavi compresi nel conto economico per complessivi circa euro 154.917 mila. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

Come precisato nel paragrafo "crediti verso imprese controllate" la società ha stanziato a fini prudenziali a seguito della emergenza Covid 19 un fondo svalutazione crediti nei confronti della controllata Spes Sport per euro 46.366.

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

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dal Comune di Somma Lombardo, C.F. 00280840125, ente pubblico territoriale; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi (con bilancio consuntivo riferito al 2018 approvato con delibera n. 18 del 16 aprile 2019 del Consiglio Comunale e reperibile nell'apposita sezione "amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale dell'ente:

<http://www.servizipubblicaamministrazione.it/cms/trasparenza/Home/tabid/20789/Default.aspx>) dell'ente

controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle:

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	49.681.934	49.621.119
C) Attivo circolante	14.567.428	14.391.417
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	64.249.362	64.012.536
A) Patrimonio Netto		
Fondo di dotazione	746.500	746.500
Riserve	45.154.397	44.221.849
Utile (perdita) dell'esercizio	429.906	321.581
Totale patrimonio netto	46.330.803	45.289.930
B) Fondi per rischi e oneri	1.407.460	649.475
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.481.809	5.007.492
E) Ratei e risconti passivi	13.029.291	13.065.639
Totale passivo	64.249.362	64.012.536

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	14.811.873	15.358.628
B) Costi della produzione	15.416.925	15.231.306
C) Proventi e oneri finanziari	597	3.668
D) Rettifiche valore attività finanziarie	332.529	-908.453
E) Proventi e Oneri straordinari	911.406	1.298.536
Risultato ante imposte	639.478	521.072

Imposte sul reddito dell'esercizio	209.573	199.491
Utile (perdita) dell'esercizio	429.906	321.581

§ 13. Informazioni ex art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società non ha ricevuto, durante l'esercizio 2019, alcuna sovvenzione da enti pubblici o altri soggetti indicati nella norma ad eccezione di contributi e pagamenti a titolo di corrispettivo a valori di mercato, da parte del socio unico Comune di Somma Lombardo. La seguente tabella evidenzia gli incassi da parte del Comune di Somma Lombardo nel corso dell'esercizio 2019:

Ente: Comune di Somma Lombardo, 00280840125		
Data incasso	Somma incassata €	Causale
06/03/2019	1.796,92	Pagamento cessioni
18/03/2019	30.373,70	Canone impianti sportivi
30/04/2019	30.737,70	Canone impianti sportivi
23/07/2019	30.737,70	Canone impianti sportive
09/10/2019	292,69	Pagamento cession
27/12/2019	30.737,70	Canone impianti sportivi

La società, inoltre, incassa, in funzione dell'attività di farmacia svolta, dall'ATS competente, proventi relativi alla vendita di farmaci all'utenza per i quali la medesima utenza ha diritto ad esenzioni o riduzioni sul prezzo certificati da apposita ricetta medica. I proventi sono parte del fisiologico ciclo attivo della società e non hanno natura di "contributo o sovvenzione" quanto di controprestazione obbligatoria versata da un soggetto (l'Agenzia di tutela della salute competente per territorio) a fronte delle vendite all'utenza agevolata sulla base della vigente normativa in materia di servizio pubblico di farmacia. Stante la natura delle componenti pubbliche esse non dovrebbero rientrare nel perimetro normativo relativo agli obblighi pubblicistici previsti. In ogni caso gli incassi da parte dell'ATS Insubria con riferimento alle componenti di cui si tratta sono indicate, unitamente alla data di incasso nella seguente tabella:

Nota integrativa, altre informazioni

Ente:							
ATS Insubria Varese, 03510140126							
Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €
28/01/2019	885,37	24/04/2019	55.720,53	29/07/2019	170,18	28/10/2019	2.686,38
28/01/2019	3.615,21	24/04/2019	2,50	29/07/2019	213,10	28/10/2019	70,00
28/01/2019	2,50	24/04/2019	3.933,69	29/07/2019	4.722,08	28/10/2019	40.101,23
28/01/2019	39.960,33	24/04/2019	1.066,09	29/07/2019	1.738,47	28/10/2019	2.741,37
28/01/2019	117,84	24/04/2019	41.189,07	29/07/2019	2.478,04	28/10/2019	1.976,67
28/01/2019	45,00	24/04/2019	64,48	29/07/2019	22,50	28/10/2019	47,50
28/01/2019	3.478,10	24/04/2019	298,77	29/07/2019	37.910,65	28/10/2019	62.867,36
28/01/2019	3.389,97	24/04/2019	4.361,01	28/08/2019	347,09	26/11/2019	2.056,16
28/01/2019	995,92	28/05/2019	2.008,36	28/08/2019	124,88	26/11/2019	2.327,90
28/01/2019	72.607,86	28/05/2019	3.021,73	28/08/2019	6.672,00	26/11/2019	687,50
25/02/2019	796,75	28/05/2019	122,50	28/08/2019	1.583,58	26/11/2019	64.253,21
25/02/2019	4.563,37	28/05/2019	64.831,44	28/08/2019	2.834,74	26/11/2019	206,84
25/02/2019	46.971,09	28/05/2019	200,76	28/08/2019	85,00	26/11/2019	189,59
25/02/2019	4.510,25	28/05/2019	219,93	28/08/2019	42.216,45	26/11/2019	4.584,70
25/02/2019	1.246,93	28/05/2019	5.029,74	28/08/2019	2.172,99	26/11/2019	32,50
25/02/2019	2,50	28/05/2019	1.213,40	28/08/2019	2.773,84	26/11/2019	1.447,30
25/02/2019	69.316,56	28/05/2019	2.629,23	28/08/2019	67,50	26/11/2019	2.476,17
25/02/2019	191,86	28/05/2019	92,50	28/08/2019	65.301,60	26/11/2019	357,50
25/02/2019	132,52	28/05/2019	40.677,36	25/09/2019	166,50	26/11/2019	38.332,05
25/02/2019	3.606,38	25/06/2019	20,00	25/09/2019	212,09	23/12/2019	297,50
26/03/2019	76,08	25/06/2019	2.013,79	25/09/2019	4.333,38	23/12/2019	1.373,66
26/03/2019	68,71	25/06/2019	4.590,51	25/09/2019	1.259,85	23/12/2019	1.886,10
26/03/2019	3.324,56	25/06/2019	71.411,84	25/09/2019	2.076,90	23/12/2019	33.960,05
26/03/2019	2.634,40	25/06/2019	1.423,62	25/09/2019	55,00	23/12/2019	192,31
26/03/2019	765,56	25/06/2019	3.350,43	25/09/2019	32.361,46	23/12/2019	225,48
26/03/2019	40.534,91	25/06/2019	48.102,55	25/09/2019	2.588,69	23/12/2019	25,00
26/03/2019	923,05	25/06/2019	147,25	25/09/2019	2.196,77	23/12/2019	4.062,18
26/03/2019	3.265,35	25/06/2019	171,10	25/09/2019	75,00	23/12/2019	507,50
26/03/2019	63.698,27	25/06/2019	3.966,43	25/09/2019	64.170,26	23/12/2019	2.755,40
24/04/2019	2,50	29/07/2019	2.044,86	28/10/2019	90,72	23/12/2019	1.922,62
24/04/2019	1.405,16	29/07/2019	2.434,99	28/10/2019	189,59	23/12/2019	63.630,33
24/04/2019	3.727,93	29/07/2019	40,00	28/10/2019	4.168,52		
24/04/2019	55.720,53	29/07/2019	62.603,53	28/10/2019	1.167,58		

§ 14. Azioni o quote di società controllanti possedute dalla società.

La società non detiene alcuna azione e/o quota di società o enti che la controllano né comunque la società risulta controllata da alcuna altra società.

Somma Lombardo (VA), 06/07/2020


L'Amministratore delegato
(Dott. Albini Massimiliano)

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Roberto Campari)


Il Consigliere d'amministrazione
(Dott. ssa Laura Daverio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società e che lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art.2423 c.c.

CONTO/DESCRIZIONE AL 31/12/2018	2018		2017		2016		2015		2014		2013		2012		2011		2010	
	Gen-dic-2018																	
BANCA LE PROVENTI																		
Interessi su depositi	172.950,80	172.950,81	172.950,80	172.950,81	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00	6.458,00
Commissioni su depositi	17.550,66	17.550,66	17.550,66	17.550,66	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80	255,188,80
Commissioni su operazioni	256,188,80	256,188,80	256,188,80	256,188,80	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42	4.790,696,42
Commissioni su operazioni	72.296,133	72.296,133	72.296,133	72.296,133	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777	51.972,777
Commissioni su operazioni	85.999,200	85.999,200	85.999,200	85.999,200	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179	188.814,179
Commissioni su operazioni	4.999,200	4.999,200	4.999,200	4.999,200	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65	324.892,65
ESERCIZIO PER I BENEFICIARI																		
Costi della produzione	5.469.732,97	5.469.732,97	5.469.732,97	5.469.732,97	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31	188.120,31
Costi della produzione	3.314.465,62	3.314.465,62	3.314.465,62	3.314.465,62	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26	174,26
Costi della produzione	500.232,43	500.232,43	500.232,43	500.232,43	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52	100.506,52
Costi della produzione	1.433.000,92	1.433.000,92	1.433.000,92	1.433.000,92	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69	108.986,69
Costi della produzione	9.600,79	9.600,79	9.600,79	9.600,79	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32	5.096,32
Costi della produzione	210.231,41	210.231,41	210.231,41	210.231,41	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84	111.899,84
Costi della produzione	112.296,15	112.296,15	112.296,15	112.296,15	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86	69.676,86
Costi della produzione	5.476.329,18	5.476.329,18	5.476.329,18	5.476.329,18	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46	4.416.909,46
Costi della produzione	151.409,31	151.409,31	151.409,31	151.409,31	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14	103.501,14
IRRES		21.090,00																
IRAP		2.220,00																
IMPOSTE ANTICIPATE		18.400,00																
Utili/Perdita netta		140.423,11																

AMMINISTRAZIONE	31/12/2018	31/12/2019
Entrate		
Proventi Finanziari	€ 432,55	€ -
Interessi di c/c e vari	€ 432,55	€ 315,75
proventi straordinari/arrot./sopravv.	€ 183,77	€ 7.818,15
altri ricavi e proventi/sopr.attive		€ -
totale entrate	€ 616,32	€ 8.133,90
Spese		
Personale	€ 148.074,17	€ 143.659,00
Personale	€ 77.099,09	€ 83.443,34
contributi inps	€ 15.159,61	€ 23.003,76
contributi inpdap	€ 7.386,13	€ -
contributo inail	€ 450,00	€ 286,35
accantonamento tfr	€ 4.398,17	€ 4.235,27
Ratei13 a 14^ oneri inclusi		€ -
FONDO PENSIONE	€ 1.054,05	€ 2.295,98
contributi fondo est	€ 250,00	€ 245,00
compensi e contr.organi sociali	€ 38.413,48	€ 29.548,18
RIMB. SPESE AMM.RE	€ 3.863,64	€ 601,12
servizi per il personale	€ 4.259,51	€ 2.878,09
mensa aziendale	€ 1.312,22	€ 1.588,37
altri costi per il personale		
aggiornamento professionale	€ 275,32	
elaborazione paghe e contributi	€ 2.192,70	€ 1.289,72
rimborsi kilometrici/spese lavoro	€ 35,77	
adempimenti DL.81	€ 443,50	
Acquisto materie prime	€ 4.989,53	€ 7.352,91
acquisto beni di consumo	€ 284,95	€ -
cancelleria e stampati	€ 4.704,58	€ 7.352,91
Prestazioni di servizio	€ 69.423,55	€ 68.256,80
Manutenzione macchine ufficio	€ 38,00	€ -
Cons.Assist Tecniche /Ammin.	€ 35.043,20	€ 34.536,44
Piccole spese varie	€ 403,85	€ 61,19
telefoniche ordinarie e cellulari	€ 2.662,36	€ 2.628,11
spese noleggio impianti telefonici	€ 1.784,33	€ 2.002,00
Spese postali/Valori bollati	€ 665,90	€ 264,20
Pulizie	€ 1.649,02	€ 1.198,09
Vigilanza notturna	€ 1.800,00	€ 1.800,00
assicurazioni	€ 2.836,32	€ 3.212,93
canoni e abbon.assist.manutenz	€ 6.892,43	€ 10.043,63
spese condominiali	€ 5.754,61	€ 5.579,97
energia elettrica	€ 2.353,84	€ 2.515,15
spese di rappresentanza	€ 1.355,20	€ 636,98
Legali e notarili	€ -	€ 100,01
web software internet	€ 1.000,00	€ 220,00
Pubblicità e materiale pubbl	€ 4.500,00	€ 2.533,00
manutenzione ordinaria	€ 684,49	€ 925,10
Costi diretti attività	€ 1.977,09	€ 1.906,26
Spese varie attività	€ 756,59	€ 751,64
Vidimazione registri/Diritti CCIA	€ 1.220,50	€ 1.141,46
Spese per gare e concorsi		
Multe e ammende/sanzioni/ravvedimenti		€ 13,16
Imposte e tasse indirette	€ 2.916,86	€ 3.224,54
imposte di registro		
tasse rifiuti	€ 554,00	€ 528,00
imposta comunale sugli immobili	€ 2.311,00	€ 2.588,00
imposta di bollo	€ 51,86	€ 108,54
Oneri finanziari ordinari	€ 305,80	€ 1.474,47
Abb.e arrot.passivi	€ 14,67	€ 17,11
commissioni bancarie e int.mora	€ 291,13	€ 1.457,36
Oneri straordinari	€ 162,24	€ 50.880,46
SVALUTAZIONE PARTECIPATA		€ 49.366,00
sopravv.passive	€ 162,24	€ 1.514,46
Ammortamenti	€ 16.155,06	€ 16.769,84
ammortamenti di competenza	€ 16.155,06	€ 16.769,84
totale spese	€ 248.263,81	€ 296.402,37
SALDO	-€ 247.647,49	-€ 288.268,47

SERVIZI CIMITERIALI

	31/12/18	31/12/19
Entrate		
Proventi da concessioni	€ 161.626,99	€ 95.538,15
incrementi di immobilizz.per lavori interni		€ 38.207,53
altri ricavi	€ 2.172,04	€ -
canone straordinario	€ 6.358,26	€ 6.358,40
sopravv.attive e arrot.attivi	€ 2.763,63	€ 9.282,78
Proventi da illuminazione votiva	€ 14.271,53	€ 14.082,31
totale entrate	€ 187.192,45	€ 163.469,17
Spese		
Personale	€ 95.884,65	€ 175.327,68
Personale	€ 66.348,23	€ 122.966,24
contributi personale	€ 22.343,85	€ 37.762,61
accantonamento tfr	€ 5.081,04	€ 8.662,55
premio inail	€ 700,00	€ 2.472,50
fondo fasda		€ 752,91
Spese aggiornamento professionale	€ 537,66	€ -
mensa aziendale+ rimb.spese+ ademp.DL.81	€ 873,87	€ 2.710,87
Acquisto materie prime	€ 12.820,58	€ 9.229,45
materie prime/consumo	€ 601,16	€ 827,99
indumenti di lavoro		€ 771,47
carburante/manut.automezzi	€ 11.843,78	€ 7.277,50
cancelleria+libri+giornali	€ 375,64	€ 352,49
Prestazioni di servizio	€ 133.784,14	€ 93.521,16
spese postali/bancarie	€ 4.310,79	€ 38,64
canoni manutenzione /ascensori/ software	€ 5.948,48	€ 4.656,36
sp.telef./tasse governative	€ 629,31	€ 1.029,49
manu. beni di terzi/ man ordinaria/pulizia	€ 14.519,88	€ 12.343,73
spese variepulizia/rappresent	€ 0,85	€ 2.550,34
ENERGIA ELETTRICA/ACQUA	€ 7.138,84	€ 15.161,29
Assicurazioni	€ 1.827,24	€ 1.431,21
elaborazione paghe e contributi	€ 389,50	€ 674,90
imposte e tasse/imp.bollo/diritti segreteria	€ 466,44	€ 2,00
multe e ammende	€ 1.489,60	
consulenze/legali/notarili/gare	€ 3.743,42	€ 670,68
Appalto servizi	€ 93.319,79	€ 54.962,52
ammortamenti/investimenti	€ 22.870,89	€ 18.455,31
oneri straordinari	€ 2.796,88	€ 7.371,40
sopravv.passive	€ 2.796,88	€ 7.371,40
totale spese	€ 268.157,14	€ 303.905,00
SALDO	-€ 80.964,69	-€ 140.435,83

IMPIANTI SPORTIVI

	31/12/2018	31/12/2019
Entrate		
canone ordinario	€ 122.950,81	€ 122.950,80
canone straordinario	€ 6.201,40	€ 6.201,64
incrementi per immobilizzazioni		€ 18.971,88
arrot. ATTIVI	€ 228,63	€ 1,22
proventi diversi	€ 13.123,94	€ 25,00
canone spes sport	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Proventi palestra imp.sportivi	€ 39.617,56	€ 51.571,67
totale entrate	€ 232.122,34	€ 249.722,21
Spese		
Personale	€ 91.212,01	€ 108.986,69
Personale	€ 64.896,18	€ 77.720,28
contributi personale	€ 19.014,03	€ 23.378,42
accantonamento tfr	€ 4.644,90	€ 5.666,06
premio inail	€ 1.250,00	€ 497,92
spese aggiornamento personale	€ 537,66	€ -
adempimenti DL81	€ 18,50	€ 114,00
fondo fasda		€ 347,50
mensa aziendale/indumenti lavoro	€ 850,74	€ 1.262,51
Acquisto materie prime	€ 866,00	€ 173,26
materie prime	€ -	€ 73,26
pubblicità e mat pubblicitario	€ 866,00	
cancelleria e stampati	€ -	€ 100,00
Prestazioni di servizio	€ 195.668,47	€ 180.978,68
consulenze/legali	€ 10.059,17	€ 510,68
servizi affidati a terzi	€ 9.030,38	€ 556,56
spese varie/postali/diritti segreteria	€ 567,82	€ 571,82
telefoniche cellulari	€ 629,31	€ 690,00
elaborazione paghe e contributi	€ 989,50	€ 454,80
pulizie	€ 30.997,50	€ 27.128,05
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 90.767,72	€ 104.756,62
vigilanza notturna	€ 1.800,00	€ 1.800,00
Assicurazioni	€ 1.268,91	€ 1.431,19
manutenzioni ordinarie/canoni	€ 31.935,81	€ 26.298,99
spese bancarie/inter.mutuo/tasse	€ 6.099,86	€ 5.887,16
interessi di mora per rit. Pagamento	€ 1.233,54	€ 2.532,96
Sopravv.passive/arrotond.	€ 7.824,37	€ 4.244,10
Canone autovettura + carburante	€ 2.464,58	€ 4.115,75
ammortamenti	€ 136.616,94	€ 114.109,54
totale spese	€ 424.363,42	€ 404.248,17
SALDO	-€ 192.241,08	-€ 154.525,96

prevenzione salute e promozione		31/12/2019
Entrate		
Proventi Finanziari		€ -
Interessi di c/c e vari		€ -
proventi straordinari		
altri ricavi e proventi		
totale entrate		€ -
Spese		
Personale		€ -
Personale		€ -
contributi inps/inpdap		€ -
contributo inail		€ -
accantonamento tfr		€ -
somministrazione lavoro		€ -
contributi fondo est		€ -
compensi e contr.organi sociali		€ -
servizi per il personale		€ 1.238,08
mensa aziendale		€ -
altri costi per il personale		€ -
elaborazione paghe e contributi		€ -
rimborsi kilometrici/spese lavoro/aggiornam		€ 1.238,08
adempimenti DL.81		€ -
Acquisto materie prime		€ -
acquisto beni di consumo		€ -
cancelleria e stampati		€ -
Prestazioni di servizio		€ 9.898,06
Manutenzione macchine ufficio		€ -
Cons.Assist Tecniche /Ammin.		€ 1.297,21
spese varie attività		€ 25,00
CANONI		€ 475,00
spese di rappresentanza/materiale pubblicitario		€ 8.100,85
Legali e notarili		€ -
rimborso cause legali		€ -
manutenzione ordinaria		€ -
Costi diretti attività		€ 8,48
Spese varie-spese anticipate-diritti segreteria		€ 8,48
Multe e ammende/sanzioni		€ -
Imposte e tasse indirette		€ -
imposta di bollo		€ -
Oneri finanziari ordinari		€ -
Abb.e arrot.passivi		
commissioni bancarie e int.mora		€ -
Oneri straordinari		€ -
contributi per scopi sociali		
sopravv.passive		
Ammortamenti		€ 2.320,02
ammortamenti di competenza		€ 2.320,02
totale spese		€ 13.464,64
		-€ 13.464,64

ACQUA

	31/12/2018	31/12/2019
Entrate		
Proventi vendita tessere	€ 442,63	€ 641,43
totale proventi servizi	€ 442,63	€ 641,43
totale entrate	€ 442,63	€ 641,43
Spese		
acquiato materiel prime	€ 292,84	€ 384,92
acquisto tessere	€ 283,94	€ 384,92
cancelleria	€ 8,90	
totale spese	€ 292,84	€ 384,92
SALDO	€ 149,79	€ 256,51

GESTIONE IMMOBILI CONFERITI

	31/12/18	31/12/19
Entrate		
affitto terzo piano	€ 1.796,92	
incrementi imoobil.x lavori interni		€ 25.577,80
Interessi c/c vincolati	€ 8.068,14	€ 4.879,45
sopravv.attive		
totale entrate	€ 9.865,06	€ 30.457,25
Spese		
costo del personale		25014,74
salari		€ 17.657,93
contributi inps		€ 5.748,05
tfr		€ 1.179,03
mensa		€ 284,19
fondo fasda		€ 104,25
rimb. Spese e km./aggiornamento		€ 41,29
prestazioni di servizio	€ 13.420,21	€ 17.379,07
SPESE VARIE		€ 15,00
telefoniche		€ 147,07
IMU	€ 5.291,00	€ 5.014,00
cons.tecniche/amm.ve		€ 1.030,68
elaboraz.paghe		€ 23,85
manutenzione immobili	€ 3.471,00	€ 8.220,81
Assicurazioni	€ 358,83	€ 1.087,86
spese bancarie/Imp.bollo	€ 2.128,18	€ 124,80
interessi passivi	€ 38,70	
imposte e tasse diverse	€ 417,50	
ammortamenti	€ 1.715,00	€ 1.715,00
totale spese	€ 13.420,21	€ 42.393,81
SALDO	-€ 3.555,15	-€ 11.936,56

FARMACIE		malpensa al 31/12/18	malpensa al 31/12/19	gigante al 31/12/18	gigante al 31/12/19	Pastrengo al 31/12/18	Pastrengo al 31/12/19	TOT.FARMACIE al 31/12/18	TOT.FARMACIE al 31/12/19
Entrate									
Corrispettivi farmacie	€ 799.919,85	€ 790.637,61	€ 2.451.027,50	€ 2.454.307,72	€ 1.298.945,09	€ 1.234.254,02	€ 4.549.892,44	€ 4.479.199,35	
Vendite farmacie	€ 60.173,40	€ 44.742,45	€ 50.502,00	€ 39.534,62	€ 44.326,97	€ 34.906,71	€ 155.002,37	€ 119.183,78	
Ricavi serv. dep. ex nota 37	€ 1.252,72	€ 1.680,37	€ 15.668,53	€ 19.423,49	€ 11.968,49	€ 13.773,67	€ 28.889,74	€ 34.877,53	
rimborso contr. Siss/pec	€ 530,00	€ 360,00	€ 680,00	€ 660,00	€ 300,00	€ 660,00	€ 1.510,00	€ 1.680,00	
sconti/omaggi/premi su acquisti	€ 8.392,30	€ 12.044,39	€ 29.630,75	€ 37.689,50	€ 9.148,30	€ 18.414,16	€ 47.171,35	€ 68.148,05	
rimborso su scaduti	€ 1.791,64	€ 184,41	€ 854,71	€ 592,08	€ 612,16	€ 747,83	€ 3.258,51	€ 1.524,32	
provventi div	€ 1.250,00	€ 315,00	€ 3.035,00	€ 1.887,50	€ 1.530,00	€ 1.317,50	€ 5.815,00	€ 3.520,00	
arrotondamenti/sopraw.	€ 0,01	€ 223,17	€ 592,67	€ 1.194,88	€ 24,93	€ 139,34	€ 617,61	€ 1.557,39	
magazzino farmaci finale	€ 61.297,45	€ 67.664,45	€ 103.364,24	€ 130.177,24	€ 91.527,11	€ 109.453,90	€ 256.188,80	€ 307.295,59	
totale entrate	€ 934.607,37	€ 917.851,85	€ 2.655.355,40	€ 2.685.467,03	€ 1.458.383,05	€ 1.413.667,13	€ 5.048.345,82	€ 5.016.986,01	
Spese									
Personale	€ 168.930,73	€ 196.854,10	€ 453.590,89	€ 481.546,47	€ 225.846,97	€ 275.992,34	€ 848.368,59	€ 954.392,91	
Personale	€ 121.448,60	€ 143.695,37	€ 327.092,97	€ 355.927,64	€ 156.007,87	€ 198.109,98	€ 604.549,44	€ 697.732,99	
contributi inps	€ 23.012,08	€ 30.568,57	€ 71.778,18	€ 75.076,79	€ 30.065,57	€ 37.654,68	€ 124.855,83	€ 143.300,04	
contributi inpdap	€ 13.188,85	€ 12.117,42	€ 17.573,88	€ 15.231,09	€ 18.427,25	€ 18.904,15	€ 49.189,98	€ 46.252,66	
contributo inail	€ 2.050,00	€ 668,83	€ 3.250,00	€ 1.391,73	€ 1.987,96	€ 1.035,16	€ 7.287,96	€ 3.095,72	
accantonamento tfr	€ 8.282,43	€ 8.545,12	€ 22.900,13	€ 23.964,28	€ 14.459,43	€ 17.439,55	€ 45.641,99	€ 49.948,95	
rateo 13 Ae 14a + contrib.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
contributi fondo est + assofarm	€ 443,29	€ 542,66	€ 1.058,35	€ 1.127,70	€ 753,36	€ 772,64	€ 2.255,00	€ 2.443,00	
tfr alleanza	€ 505,48	€ 716,13	€ 509,38	€ 647,24	€ 505,53	€ 716,18	€ 1.520,39	€ 2.079,55	
erogazione altre indennità	€ -	€ -	€ 4.628,00	€ -	€ -	€ -	€ 4.628,00	€ -	
compenso collaboratori	€ -	€ -	€ 4.800,00	€ 8.180,00	€ 3.640,00	€ 1.360,00	€ 8.440,00	€ 9.540,00	
servizi per il personale	€ 5.385,71	€ 4.750,43	€ 13.206,55	€ 12.430,61	€ 5.796,89	€ 4.928,69	€ 24.389,15	€ 22.109,73	
mensa aziendale	€ 3.281,77	€ 3.428,53	€ 5.897,74	€ 6.832,03	€ 1.920,84	€ 2.490,30	€ 11.100,35	€ 12.750,86	
indumenti di lavoro	€ 176,40	€ 100,00	€ 176,40	€ 300,00	€ 176,40	€ 143,51	€ 529,20	€ 543,51	
aggiornamento professionale	€ 482,98	€ 60,00	€ 1.514,15	€ 1.650,00	€ 825,96	€ -	€ 2.823,09	€ 1.710,00	
Altri costi personale	€ 40,00	€ -	€ 2.350,69	€ -	€ 400,00	€ -	€ 2.790,69	€ -	
elaborazione paghe e contributi	€ 1.343,33	€ 1.096,20	€ 3.125,84	€ 3.228,58	€ 2.276,45	€ 2.134,88	€ 6.745,62	€ 6.459,66	
rimborso kmometrici	€ 5,73	€ -	€ 5,73	€ -	€ 13,84	€ -	€ 25,30	€ -	
adempimenti DL181	€ 55,50	€ 65,70	€ 136,00	€ 420,00	€ 183,40	€ 160,00	€ 374,90	€ 645,70	
Acquisto materie prime	€ 556.269,29	€ 533.522,76	€ 1.766.193,32	€ 1.770.052,36	€ 990.159,94	€ 993.749,96	€ 3.312.622,55	€ 3.297.325,08	
acquisto di medicinali	€ 327.732,80	€ 292.432,06	€ 1.444.511,22	€ 1.440.798,40	€ 1.274.527,99	€ 1.306.558,02	€ 3.046.772,01	€ 3.039.788,48	
rettifiche acquisti medicinali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
passaggi di magazzino	€ 170.656,77	€ 178.919,25	€ 207.631,33	€ 225.889,72	€ 378.288,10	€ 404.808,97	€ 2.391,62	€ -	
acquisto beni di consumo	€ 347,50	€ 874,00	€ 1.041,85	€ 103.364,24	€ 1.002,27	€ 473,80	€ 263.458,92	€ 256.188,80	
meggazzino farmaci iniziale	€ 57.532,22	€ 61.297,45	€ 113.008,92	€ 103.364,24	€ 92.917,78	€ 91.527,11	€ 263.458,92	€ 256.188,80	
Prestazioni di servizio	€ 53.306,89	€ 55.346,05	€ 54.955,73	€ 64.852,34	€ 47.693,36	€ 52.698,76	€ 155.955,98	€ 172.897,15	
canone noleg. Autovett.+carb	€ 2.885,94	€ 2.718,36	€ 2.910,65	€ 2.761,16	€ 2.870,26	€ 2.733,70	€ 8.666,85	€ 8.213,18	
cancelleria e stampati	€ 1.433,25	€ 1.973,69	€ 2.819,78	€ 2.659,46	€ 2.092,25	€ 2.234,58	€ 6.345,28	€ 6.867,73	
Manutenzione macchine ufficio	€ 525,00	€ 183,33	€ 933,34	€ 933,34	€ 120,00	€ 183,33	€ 645,00	€ 1.300,00	
Cons.Assist.Tec./Ammin./legali	€ 2.460,21	€ 1.883,31	€ 6.292,71	€ 2.585,43	€ 2.684,99	€ 2.250,33	€ 11.437,91	€ 6.719,07	
spese varie	€ 75,00	€ 226,90	€ 1.114,61	€ 1.003,36	€ 214,00	€ 26,99	€ 1.403,61	€ 1.257,25	
telefoniche ordinarie	€ 3.191,79	€ 3.319,40	€ 1.488,35	€ 1.461,67	€ 1.884,73	€ 2.044,41	€ 6.564,87	€ 6.825,48	
telefoniche cellulari/conc.gov	€ 629,31	€ 536,00	€ 629,31	€ 536,00	€ 629,31	€ 536,00	€ 1.887,93	€ 1.608,00	
libri/giornali/riviste	€ -	€ 100,00	€ -	€ -	€ -	€ 100,00	€ -	€ 200,00	
Spese postali/valori bollati	€ 36,75	€ 16,15	€ 20,80	€ 17,10	€ 6,50	€ -	€ 64,05	€ 33,25	
contrib.associativi categoria	€ 2.294,33	€ 2.294,65	€ 2.294,33	€ 2.294,68	€ 2.295,34	€ 2.294,67	€ 6.884,00	€ 6.884,00	
assicurazioni	€ 1.268,91	€ 1.431,21	€ 1.268,91	€ 1.431,21	€ 1.268,91	€ 1.431,21	€ 3.806,73	€ 4.293,63	
canoni e abbon.assist.manutenz	€ 4.658,43	€ 4.839,04	€ 5.199,43	€ 5.684,03	€ 4.587,00	€ 4.839,05	€ 14.444,86	€ 15.362,12	
spese cond./fiscaldam/parch	€ 2.291,21	€ 2.184,88	€ 27,66	€ 699,21	€ 380,81	€ 380,81	€ 3.018,08	€ 2.565,69	
Affitti	€ 17.377,89	€ 17.482,28	€ 8.936,38	€ 8.985,50	€ 17.356,80	€ 17.392,80	€ 43.671,07	€ 43.860,58	
energia elettrica	€ 2.722,43	€ 3.696,23	€ 8.082,04	€ 8.760,27	€ 2.210,96	€ 2.297,31	€ 13.015,43	€ 14.753,81	
servizio acqua	€ -	€ -	€ -	€ 84,38	€ -	€ -	€ -	€ 84,38	
liberalità per il sociale	€ -	€ -	€ -	€ 2.440,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.440,00	
pulizia	€ 3.944,55	€ 3.727,26	€ 5.005,00	€ 15.401,36	€ 2.606,30	€ 7.549,56	€ 11.555,85	€ 26.678,18	
vigilanza e videosorveglianza	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00	
Pubblicità e materiale pubbl	€ 4.123,59	€ 3.621,99	€ 4.133,61	€ 3.724,00	€ 4.123,60	€ 3.624,01	€ 12.380,80	€ 10.970,00	
manutenzione ordinaria	€ 1.588,30	€ 3.311,37	€ 2.932,16	€ 2.289,43	€ 243,20	€ 980,00	€ 4.763,66	€ 6.580,80	
Costi diretti attività	€ 2.257,97	€ 2.718,88	€ 21.823,18	€ 22.368,43	€ 14.938,43	€ 14.789,92	€ 39.019,58	€ 39.877,23	
Spese varie attività	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Costo serv.dep. ex nota 37	€ 136,35	€ 317,07	€ 2.880,34	€ 4.180,40	€ 2.444,95	€ 3.533,15	€ 5.461,64	€ 8.030,62	
quota associativa siss	€ 530,00	€ 150,00	€ 530,00	€ 360,00	€ 530,00	€ 360,00	€ 1.590,00	€ 870,00	
spese per tariffazione	€ 362,40	€ 470,57	€ 6.715,04	€ 6.431,16	€ 4.238,22	€ 3.943,57	€ 11.315,66	€ 10.845,30	
multe e sanzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
spese di trasporto	€ 460,65	€ 823,15	€ 1.595,88	€ 2.048,12	€ 1.350,27	€ 1.035,03	€ 3.406,80	€ 3.906,30	
certif. spesa ricette	€ 788,57	€ 958,09	€ 10.101,92	€ 9.348,75	€ 6.374,99	€ 5.918,17	€ 17.245,48	€ 16.225,01	
Imposte e tasse indirette	€ 1.695,99	€ 2.063,30	€ 1.919,67	€ 2.313,76	€ 2.313,76	€ 1.880,67	€ 5.496,33	€ 6.383,25	
Imu	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Imposte e tasse indirette varie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
tasse governative	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
tasse concessioni regionali	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 1.004,01	€ 1.004,01	
imposte di registro	€ 295,32	€ 285,80	€ 380,00	€ 362,32	€ 307,00	€ 291,68	€ 982,32	€ 939,80	
tasse rifiuti	€ 1.060,00	€ 1.434,83	€ 1.060,00	€ 1.434,83	€ 1.061,00	€ 1.188,34	€ 3.181,00	€ 4.058,00	
imposta di pubblicità	€ -	€ -	€ 50,00	€ 96,25	€ -	€ -	€ 50,00	€ 96,25	
Canone Rai-Siae	€ 6,00	€ 8,00	€ 6,00	€ 10,00	€ 4,00	€ 16,00	€ 16,00	€ 34,00	
Imposta di bollo	€ 2.790,71	€ 2.773,17	€ 7.983,91	€ 7.572,63	€ 4.120,87	€ 3.613,38	€ 14.895,49	€ 13.959,18	
Oneri finanziari ordinari	€ 350,79	€ 190,08	€ 1.654,74	€ 442,86	€ 718,21	€ 190,07	€ 2.723,74	€ 823,01	
Interessi di mora x rit.pagamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Interessi passivi bancari	€ -	€ 0,03	€ -	€ 10,84	€ -	€ -	€ -	€ 10,87	
Abb.e arrotond.passivi	€ 2.439,92	€ 2.583,06	€ 6.329,17	€ 7.118,93	€ 3.402,66	€ 3.423,31	€ 12.171,75	€ 13.125,30	
commissioni e spese bancarie	€ 6.313,11	€ 1.571,64	€ 8.800,00	€ 65,47	€ 448,68	€ 85,33	€ 15.561,79	€ 1.722,44	
Oneri straordinari	€ 5.215,62	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 14.015,62	€ -	
perdite su crediti	€ 1.097,49	€ 1.571,64	€ -	€ 65,47	€ 448,68	€ 85,33	€ 1.546,17	€ 1.722,44	
sopraw.passive	€ 6.449,75	€ 9.247,01	€ 36.514,52	€ 38.688,35	€ 10.907,87	€ 8.928,04	€ 53.872,14	€ 56.863,40	
Altri oneri	€ 803.400,15	€ 808.847,34	€ 2.364.987,77	€ 2.399.890,42	€ 1.301.793,68	€ 1.356.792,61	€ 4.470.181,60	€ 4.565.530,37	
Ammortamenti	€ 131.207,22	€ 109.004,51	€ 290.367,63	€ 285.576,61	€ 156.589,37	€ 56.874,52	€ 578.164,22	€ 451.455,64	
SAIDO	€ 131.207,22	€ 109.004,51	€ 290.367,63	€ 285.576,61	€ 156.589,37	€ 56.874,52	€ 578.164,22	€ 451.455,64	

Relazione del revisore indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Al Socio Unico di Somma Patrimonio e Servizi S.r.l. - unipersonale, società con Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Somma Patrimonio e Servizi S.r.l. - unipersonale (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

La società non è dotata di collegio sindacale ed all'atto della nomina il sottoscritto è stato incaricato esclusivamente della revisione legale dei conti della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni



sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiami di informativa

Si richiama la seguente informativa anche con riferimento al contenuto della nota integrativa:

- residua al 31.12.2019 da corrispondere al socio unico l'importo di Euro 1.924.000 in esecuzione della delibera assembleare di riduzione del capitale sociale assunta per detto importo il 05.12.2017, riduzione che, secondo la delibera del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n.59/2017 del 28.11.2017, è da eseguirsi con i fondi di cui alla delibera del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n.9 del 14.03.2016 ed alla delibera del Direttore Generale della ATS Insubria n.511 del 29.09.2017.
Al riguardo si da atto che la Giunta del Comune di Somma Lombardo con delibera n. 56/2020 del 27.05.2020 ha deciso:
 - 1) di destinare la somma fino ad un importo massimo di € 900.000 derivante dalla riduzione del capitale sociale della Società per la riqualificazione del "Lascito Aielli" nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n.9 del 14.03.2016 e delibera ATS n.511 del 29.09.2017
 - 2) di rinunciare al rimborso della relativa somma a favore del Comune;
- una quota parte dei fondi prima separatamente depositati e soggetti ai vincoli modali ai sensi delle citate delibere del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n.9 del 14.03.2016 e del Direttore Generale della ATS Insubria n.511 del 29.09.2017 (anche con riferimento a Delibera della Giunta Regione Lombardia n. VII/4827 del 01.06.2001) sono stati smobilizzati e depositati sul conto di Tesoreria della Società, confondendosi con la gestione corrente già alla data di chiusura dell'esercizio precedente a quello qui in esame.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10



L'organo amministrativo della Somma Patrimonio e Servizi S.r.l. - unipersonale è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Somma Patrimonio e Servizi S.r.l. - unipersonale al 31.12.2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Somma Patrimonio e Servizi S.r.l. - unipersonale al 31.12.2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Somma Patrimonio e Servizi S.r.l. - unipersonale ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Somma Lombardo, il 23.07.2020.

Dott. Marco L. Valente
(Revisore unico)



Dott. Marco L. Valente con Studio in Vergiate (VA) via Sempione n.94

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società

SPES SPORT S.S.D.A.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Scde in	SOMMA LOMBARDO
Codice Fiscale	03503210126
Numero Rea	VARESE 356849
P.I.	03503210126
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Somma Patrimonio e Servizi Srl - Via Medaglie d'Oro n.33 Somma Lombardo - C.F. e P.iva 02412060127
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.598	56.183
II - Immobilizzazioni materiali	15.255	17.841
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	96.853	74.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.245	37.859
Totale crediti	24.245	37.859
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	52.676	97.986
Totale attivo circolante (C)	76.921	135.845
D) Ratei e risconti	0	1.901
Totale attivo	173.774	211.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.853	10.904
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	1
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	(17.407)	3.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.445	24.854
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.435	3.094
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.894	183.822
Totale debiti	159.894	183.822
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	173.774	211.770

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	481.160	482.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.700	18.000
altri	7	0
Totale altri ricavi e proventi	13.707	18.000
Totale valore della produzione	494.867	500.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.649	22.189
7) per servizi	235.944	229.692
8) per godimento di beni di terzi	65.911	65.552
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.195	120.910
b) oneri sociali	11.194	20.906
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.346	2.510
c) trattamento di fine rapporto	3.346	2.510
Totale costi per il personale	158.735	144.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.218	12.034
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.914	8.171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.304	3.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.218	12.034
14) oneri diversi di gestione	12.905	15.614
Totale costi della produzione	508.362	489.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.495)	11.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68	12
Totale proventi diversi dai precedenti	68	12
Totale altri proventi finanziari	68	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68	12
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.427)	11.367
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.980	7.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.980	7.418
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.407)	3.949

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il presente bilancio è stato approvato entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio come previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (c.d. Cura Italia) riguardante misure urgenti per le imprese a causa dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus (Covid-19). La norma ha previsto, di fatto, una proroga generalizzata dei termini entro i quali è possibile approvare ordinariamente il bilancio dell'esercizio 2019.

Qualifica di società sportiva dilettantistica

La società è priva di scopo di lucro e ha per oggetto *“l'esercizio e l'organizzazione di attività sportive dilettantistiche, in particolare natatorie, compresa l'attività didattica, nonché la promozione e l'organizzazione di gare, tornei ed ogni altra attività natatoria in generale nel quale, con le finalità e con l'osservanza delle norme e delle direttive del CONI e della Federazione Italiana Nuoto (FIN) e dei suoi organi, nonché la pratica di tutte le altre attività sportive che la società intenderà esercitare”*.

La società è *“società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata”* costituita ai sensi dell'art. 90 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289, avendo lo statuto strutturato in modalità conforme a tale norma ed essendo iscritta nell'apposito registro tenuto dal CONI al n. 261676 fin dal 17 dicembre 2015; ai sensi dell'art. 39.1 del medesimo statuto: *“per tutto quanto non previsto dal presente statuto si fa riferimento alle norme previste dal codice civile, dalla Legge 27 dicembre 2002, n. 289, dalle direttive e disposizioni vigenti contenute nello statuto e nei Regolamenti del CONI e della Federazione Italiana Nuoto, nonché dalla normativa di riferimento vigente”*.

Considerando il disposto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 la società può applicare le disposizioni della Legge n. 398/1991 (norma per la quale, tuttavia, la società ha deciso di non optare con riferimento all'esercizio relativo al presente bilancio) e le altre disposizioni riguardanti le associazioni sportive dilettantistiche (previste ad esempio: nell'art. 148 del

TUIR, nell'art. 4 del DPR n. 633/72, ecc.) talune delle quali, invece, la società ha applicato durante l'esercizio avvalendosi anche delle precisazioni di cui la Circolare n. 21/E del 22 aprile 2003 e la Risoluzione n. 38 del 17 maggio 2010 dell'Agenzia delle entrate, nonché della Risposta all'interpello n. 903-73/2008 della Direzione Regionale Liguria (contenente principi generali di applicazione delle norme citate).

Accadimenti dell'esercizio

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 ed opera sulla base di apposita convenzione stipulata con la società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. che detiene il complesso impiantistico utilizzabile quale piscina ed impianto natatorio la cui gestione è stata affidata alla società stessa. La società ha ottenuto l'iscrizione nell'apposito registro tenuto dal CONI quale società sportiva dilettantistica al n. 261676 e ha operato conformemente alle proprie finalità sportive dilettantistiche durante l'intero esercizio.

In data 30 agosto 2019 è stata nominato alla carica di Amministratore Unico il Sig. Stefano Maggiora fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019.

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 alternative alla cessazione dell'attività.

Dopo la chiusura dell'esercizio, più precisamente alla fine del mese di febbraio, è esplosa l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l'impatto definitivo a livello macroeconomico.

Tale evento non dà luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato malgrado non sia ora prevedibile se potrà avere effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilevanti in futuro. L'amministratore ha effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, e ritiene che esistano i presupposti della continuità aziendale, ciò tuttavia benché la circostanza che la società sta subendo nel corso dell'esercizio 2020 periodi lunghi di inattività, implica certamente effetti negativi sulle risultanze economiche del prossimo esercizio le quali, tuttavia, sono in corso di monitoraggio.

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'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti nei principi contabili adottati.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi significativi errori contabili relativi all'esercizio precedente.

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

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. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. In particolare sono state applicate le seguenti aliquote: software 16,50%, manutenzioni straordinarie su immobili di terzi 10%.

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. I beni strumentali indicati in bilancio, acquisiti negli ultimi giorni dell'esercizio, sono stati disponibili per l'uso ed entrati in funzione solo nell'esercizio successivo e in funzione di ciò non sono state stanziare quote di ammortamento con riferimento agli stessi.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società nel corso del 2019 non ha ricevuto contributi da enti pubblici.

I contributi ricevuti fanno riferimento a contributi per bandi da parte del gruppo Intesa Sanpaolo e dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto Onlus.

Partecipazioni

Se presenti le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono indicate al valore nominale salvo la rilevazione del minore valore risultante al termine dell'esercizio ove lo stesso risulti durevolmente inferiore.

Titoli di debito

Se presenti, i titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Se presenti, la valutazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stata compiuta nel pieno rispetto dei limiti fissati all'articolo 92 del D.P.R. 917/86.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha detenuto nel corso del 2019 alcun strumento finanziario derivato

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo

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

Se presenti i fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Se presenti rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte

Se presente accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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 sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Valori in valuta

Se presenti le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

La società non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing; non sono state effettuate inoltre operazioni di "pronti contro termine", né esistono "patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 81.598 (erano euro 56.183 nell'esercizio precedente, incremento euro 25.415; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	71.445	72.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	485	0	0	0	15.365	15.850
Valore di bilancio	0	0	103	0	0	0	56.080	56.183
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	103	0	0	0	8.811	8.914
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	34.329	34.329
Totale variazioni	0	0	(103)	0	0	0	25.518	25.415
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	105.774	106.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	588	0	0	0	24.176	24.764
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	81.598	81.598

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 15.255 (erano euro 17.841 nell'esercizio precedente, decremento euro 2.586); la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	24.900	0	24.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	7.059	0	7.059
Valore di bilancio	0	0	0	17.841	0	17.841
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	4.304	0	4.304
Altre variazioni	0	0	0	1.718	0	1.718
Totale variazioni	0	0	0	(2.586)	0	(2.586)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	26.618	0	26.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	11.363	0	11.363
Valore di bilancio	0	0	0	15.255	0	15.255

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 96.853 (erano euro 74.024 nell'esercizio precedente, incremento euro 22.829)

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi a titolo di rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 24.245 (erano euro 37.859 nell'esercizio precedente, decremento euro 13.614). La loro composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.173	0	3.173	0	3.173
Crediti tributari	7.622	0	7.622		7.622
Verso altri	13.450	0	13.450	0	13.450
Totale	24.245	0	24.245	0	24.245

I *crediti verso clienti* ammontano a euro 3.173 (erano euro 2.248 nell'esercizio precedente, incremento euro 925) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; nell'importo sono compresi crediti relativi a fatture da emettere per euro 1.209 (erano euro 949 nell'esercizio precedente, incremento euro 260).

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 7.622 (erano pari ad euro 12.837 nell'esercizio precedente)

Analiticamente i crediti tributari comprendono, fra le altre, le seguenti voci:

- 1) Credito DI 66/2014 per euro 2.45;
- 2) Erario c/acconto irap per euro 5.848
- 3) Erario c/iva per euro 828
- 4) Erario c/ritenute di acconto per euro 21
- 5) Erario c/ritenute contributi regionali per euro 200
- 6) Erario c/ritenute da bandi per euro 480

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 13.450 riferibili principalmente a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni da parte di fondazioni di erogazione attinenti a progetti in corso gestiti ed attuati dalla società.

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	2.248	925	3.173	3.173	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	265	(265)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.837	(5.215)	7.622	7.622	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.509	(9.059)	13.450	13.450	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.859	(13.614)	24.245	24.245	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 52.676 (erano euro 97.986 nell'esercizio precedente, decremento euro 45.310) costituite da depositi bancari per euro 51.683 e da denaro e valori in cassa per euro 993. 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	93.789	(42.106)	51.683
Denaro e altri valori in cassa	4.197	(3.204)	993
Totale disponibilità liquide	97.986	(45.310)	52.676

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.19 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 0 (erano euro 1.901 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.901) e sono integralmente costituita da risconti attivi.



Nota integrativa abbreviata, 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 euro 7.445 (euro 24.854 nel precedente esercizio, decremento euro 17.409).

Il capitale sociale è pari euro 10.000 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente).

Si precisa che il patrimonio netto della società pur essendo al di sotto del minimo legale non risulta essere inferiore ad un terzo del Capitale Sociale non si applicano pertanto le disposizioni di cui agli art 2482 bis del codice civile.

La gestione sociale alla data del 31/12/2019 ha manifestato quale risultato dell'esercizio una perdita pari ad euro 17.407 (il valore dell'esercizio precedente era euro 3.949, decremento euro 21.356).

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 14.853 iscritto a titolo di riserva legale (erano euro 10.904 nell'esercizio precedente).

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':

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.904	0	0	3.949	0	0		14.853
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.949	0	(3.949)	0	0	0	(17.407)	(17.407)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	24.854	0	(3.949)	3.949	0	(2)	(17.407)	7.445

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	14.853	Utile	Nei termini di legge	14.853	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Totale altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	24.852			14.853	0	0
Residua quota distribuibile				14.853		

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

Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Nella voce C) a titolo di Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è indicato un importo pari a euro 6.435 (erano pari ad euro 3.094 nell'esercizio precedente).

L'accantonamento dell'anno è effettuato al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR in base alle disposizioni vigenti. Il fondo TFR rappresenta l'ammontare delle indennità spettanti ai dipendenti in conformità alle disposizioni normative dell'art. 2120 c.c. imputato a bilancio in base ai conteggi predisposti dallo studio che si occupa dell'elaborazione delle paghe.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.446
Altre variazioni	(105)
Totale variazioni	3.341
Valore di fine esercizio	6.435

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 159.894 La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	12.471	-1.403	11.068
Debiti verso controllanti	141.242	-32.487	108.755
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.320	202	3.522
Altri debiti	17.042	-1.484	15.558
Totale	183.822	-23.928	159.894

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, punto 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	12.471	(1.403)	11.068	11.068	0	0
Debiti verso controllanti	141.242	(32.487)	108.755	108.755	0	0
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991	20.991	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.320	202	3.522	3.522	0	0
Altri debiti	17.042	(1.484)	15.558	15.558	0	0
Totale debiti	183.822	(23.928)	159.894	159.894	0	0

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, punto 6 del Codice Civile:

I debiti verso fornitori ammontano a euro 11.068 (erano euro 12.471, decremento euro 1.403) di cui euro 4.656 (erano euro 9.172, decremento euro 6.483) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 108.755 (erano euro 141.242 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.487).

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 20.991, analiticamente composti da:

- erario c/iva per euro 14.327;
- erario c/rit. alla fonte per euro 1.002;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 1.628;
- erario c/rit regionale per euro 54
- debiti per IRAP per euro 3.980.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 3.522 (erano euro 3.320, incremento euro 202) e sono principalmente composti:

- debiti vs Inps per euro 3.049

Gli altri debiti ammontano ad euro 15.558 (erano euro 17.042, decremento euro 1.484) e sono composti principalmente da debiti verso dipendenti che verranno pagati i primi giorni del 2020.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.19 non sono presenti nella voce "*ratei e risconti passivi*".



Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della produzione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a euro 481.160. Dell'importo indicato euro 446.868 si riferiscono all'attività realizzate a favore di "partecipanti" ed "aderenti" regolarmente tesserati presso un ente di promozione sportiva, svolte in diretta attuazione degli scopi e finalità sportive dilettantistiche della società.

La voce Altri ricavi ammonta ad euro 13.707 e sono pressochè interamente costituite da "contributi in c/esercizio" ricevuti per la partecipazione a bandi erogati dal Gruppo Intesa Sanpaolo e da enti non profit (Fondazione Comunitaria Varesotto Onlus).

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 21.649. e sono costituite, sostanzialmente, dalle materie di consumo utilizzate per la gestione dell'impianto natatorio gestito dalla società per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 235.944.

Spese per godimento beni di terzi



Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 65.911 e sono costituite, prevalentemente, dal canone di concessione (per complessivi euro 60.120) dovuto dalla società al concedente l'impianto natatorio necessario per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 158.735 (erano euro 144.326 nel precedente esercizio, incremento euro 14.409).

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria

Descrizione	Operai	Impiegati	Totale
N° lavoratori dipendenti	2	1	3
Totali medi nell'esercizio	2	1	3

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 13.218; di questi euro 8.914 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed euro 4.304 alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.905.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari". Si precisa che nella voce C 16) d sono ricompresi interessi attivi per euro 12.

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La voce 22) del Conto economico ammonta a euro 3.980; la seguente tabella ne evidenzia la composizione e i movimenti:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	3.980	0	0	0	
Totale	3.980	0	0	0	0

Per la quantificazione dell'IRES la società ha utilizzato il disposto congiunto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289 /2002 e degli articoli 148 co. 3 e 144 del TUIR.

Si precisa che l'importo riportato nella voce 22) del Conto Economico a titolo di IRAP di competenza è stato indicato ai sensi dell'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (C.d. Decreto Rilancio), ovvero nella misura del minor importo tra l'imposta dovuta sulla base del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e l'importo degli acconti effettivamente versati nel corso dell'esercizio 2019.



2019	2018	2017	2016

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Titoli emessi dalla società

Non risultano azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile

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

Strumenti finanziari

Non risultano altri strumenti finanziari emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi , anticipazioni e credito concessi all'amministratore

Per l'esercizio 2019, come per il precedente, risultano deliberati ed erogati compensi di amministrazione per l'amministratore unico della società per euro 14.642 (erano euro 17.570 nell'esercizio precedente)..Si precisa altresì che la società non ha concesso crediti od anticipazioni né ha assunto per loro conto impegni per effetto di garanzie prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l., C.F. 02412060127, iscritta al registro delle imprese di Varese con REA n. VA-256310; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi (con bilancio già approvato riferito al 2018 e dati del bilancio 2019 forniti come risultanti al momento di redazione della presente nota integrativa) della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.128.962	3.139.180
C) Attivo circolante	2.322.609	2.399.607
D) Ratei e risconti attivi	10.532	10.804
Totale attivo	5.462.103	5.549.591

A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	975.830	975.830
Riserve	859.903	839.365
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540
Totale patrimonio netto	1.748.540	1.835.734
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	366.618	301.781
D) Debiti	3.292.730	3.399.516
E) Ratei e risconti passivi	54.215	12.560
Totale passivo	5.462.103	5.549.591

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	5.243.545	5.332.773
B) Costi della produzione	5.331.341	5.270.399
C) Proventi e oneri finanziari	-14.090	-14.080
Risultato ante imposte	-101.886	48.294
Imposte sul reddito dell'esercizio	-14.693	27.754
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540

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

Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse

La società non possiede partecipazioni.

Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

La società non ha debiti o crediti la cui scadenza è superiore a cinque anni, né assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ammontare degli oneri finanziari capitalizzati.

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Proventi da partecipazioni.

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

Azione proprie

Il capitale sociale della società non è rappresentato da azioni.

Operazioni realizzate con parti correlate

La società ha erogato canoni di concessione per l'impianto natatorio gestito per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, sulla base di apposita convenzione

regolante i rapporti fra le due entità giuridiche; la società ha inoltre rapporti con la società controllata relativamente a rimborsi per spese e prestazioni di servizi ricevuti per complessivi euro 154.917 oltre ad iva. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società non ha ricevuto, durante l'esercizio 2019, alcuna sovvenzione, da enti pubblici.

Decisioni in merito al risultato d'esercizio

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone di rinviare a nuovo la perdita di esercizio.



Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MAGGIORA STEFANO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.



SPES SPORT S.S.D.A.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	SOMMA LOMBARDO
Codice Fiscale	03503210126
Numero Roa	VARESE 356849
P.I.	03503210126
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione o coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Somma Patrimonio e Servizi Srl - Via Medaglie d'Oro n.33 Somma Lombardo - C.F. e P.iva 02412060127
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.598	56.183
II - Immobilizzazioni materiali	15.255	17.841
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	96.853	74.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.245	37.859
Totale crediti	24.245	37.859
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	52.676	97.986
Totale attivo circolante (C)	76.921	135.845
D) Ratei e risconti	0	1.901
Totale attivo	173.774	211.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.853	10.904
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	1
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	(17.407)	3.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.445	24.854
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.435	3.094
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.894	183.822
Totale debiti	159.894	183.822
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	173.774	211.770



Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	481.160	482.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.700	18.000
altri	7	0
Totale altri ricavi e proventi	13.707	18.000
Totale valore della produzione	494.867	500.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.649	22.189
7) per servizi	235.944	229.692
8) per godimento di beni di terzi	65.911	65.552
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.195	120.910
b) oneri sociali	11.194	20.906
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.346	2.510
c) trattamento di fine rapporto	3.346	2.510
Totale costi per il personale	158.735	144.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.218	12.034
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.914	8.171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.304	3.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.218	12.034
14) oneri diversi di gestione	12.905	15.614
Totale costi della produzione	508.362	489.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.495)	11.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68	12
Totale proventi diversi dai precedenti	68	12
Totale altri proventi finanziari	68	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68	12
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.427)	11.367
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.980	7.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.980	7.418
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.407)	3.949

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il presente bilancio è stato approvato entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio come previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (c.d. Cura Italia) riguardante misure urgenti per le imprese a causa dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus (Covid-19). La norma ha previsto, di fatto, una proroga generalizzata dei termini entro i quali è possibile approvare ordinariamente il bilancio dell'esercizio 2019.

Qualifica di società sportiva dilettantistica

La società è priva di scopo di lucro e ha per oggetto *“l'esercizio e l'organizzazione di attività sportive dilettantistiche, in particolare natatorie, compresa l'attività didattica, nonché la promozione e l'organizzazione di gare, tornei ed ogni altra attività natatoria in generale nel quale, con le finalità e con l'osservanza delle norme e delle direttive del CONI e della Federazione Italiana Nuoto (FIN) e dei suoi organi, nonché la pratica di tutte le altre attività sportive che la società intenderà esercitare”*.

La società è *“società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata”* costituita ai sensi dell'art. 90 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289, avendo lo statuto strutturato in modalità conforme a tale norma ed essendo iscritta nell'apposito registro tenuto dal CONI al n. 261676 fin dal 17 dicembre 2015; ai sensi dell'art. 39.1 del medesimo statuto: *“per tutto quanto non previsto dal presente statuto si fa riferimento alle norme previste dal codice civile, dalla Legge 27 dicembre 2002, n. 289, dalle direttive e disposizioni vigenti contenute nello statuto e nei Regolamenti del CONI e della Federazione Italiana Nuoto, nonché dalla normativa di riferimento vigente”*.

Considerando il disposto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 la società può applicare le disposizioni della Legge n. 398/1991 (norma per la quale, tuttavia, la società ha deciso di non optare con riferimento all'esercizio relativo al presente bilancio) e le altre disposizioni riguardanti le associazioni sportive dilettantistiche (previste ad esempio: nell'art. 148 del

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 alternative alla cessazione dell'attività.

Dopo la chiusura dell'esercizio, più precisamente alla fine del mese di febbraio, è esplosa l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l'impatto definitivo a livello macroeconomico.

Tale evento non dà luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato malgrado non sia ora prevedibile se potrà avere effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilevanti in futuro. L'amministratore ha effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, e ritiene che esistano i presupposti della continuità aziendale, ciò tuttavia benché la circostanza che la società sta subendo nel corso dell'esercizio 2020 periodi lunghi di inattività, implica certamente effetti negativi sulle risultanze economiche del prossimo esercizio le quali, tuttavia, sono in corso di monitoraggio.

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'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti nei principi contabili adottati.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi significativi errori contabili relativi all'esercizio precedente.

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



TUIR, nell'art. 4 del DPR n. 633/72, ecc.) talune delle quali, invece, la società ha applicato durante l'esercizio avvalendosi anche delle precisazioni di cui la Circolare n. 21/E del 22 aprile 2003 e la Risoluzione n. 38 del 17 maggio 2010 dell'Agenzia delle entrate, nonché della Risposta all'interpello n. 903-73/2008 della Direzione Regionale Liguria (contenente principi generali di applicazione delle norme citate).

Accadimenti dell'esercizio

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 ed opera sulla base di apposita convenzione stipulata con la società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. che detiene il complesso impiantistico utilizzabile quale piscina ed impianto natatorio la cui gestione è stata affidata alla società stessa. La società ha ottenuto l'iscrizione nell'apposito registro tenuto dal CONI quale società sportiva dilettantistica al n. 261676 e ha operato conformemente alle proprie finalità sportive dilettantistiche durante l'intero esercizio.

In data 30 agosto 2019 è stata nominato alla carica di Amministratore Unico il Sig. Stefano Maggiora fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019.

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



CRITERI DI VALUTAZIONE

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. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. In particolare sono state applicate le seguenti aliquote: software 16,50%, manutenzioni straordinarie su immobili di terzi 10%.

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. I beni strumentali indicati in bilancio, acquisiti negli ultimi giorni dell'esercizio, sono stati disponibili per l'uso ed entrati in funzione solo nell'esercizio successivo e in funzione di ciò non sono state stanziare quote di ammortamento con riferimento agli stessi.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società nel corso del 2019 non ha ricevuto contributi da enti pubblici.

I contributi ricevuti fanno riferimento a contributi per bandi da parte del gruppo Intesa Sanpaolo e dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto Onlus.

Partecipazioni

Se presenti le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono indicate al valore nominale salvo la rilevazione del minore valore risultante al termine dell'esercizio ove lo stesso risulti durevolmente inferiore.

Titoli di debito

Se presenti, i titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze



Se presenti, la valutazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stata compiuta nel pieno rispetto dei limiti fissati all'articolo 92 del D.P.R. 917/86.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha detenuto nel corso del 2019 alcun strumento finanziario derivato

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo

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

Se presenti i fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Se presenti rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte

Se presente accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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 sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.



Valori in valuta

Se presenti le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

La società non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing; non sono state effettuate inoltre operazioni di "pronti contro termine", né esistono "patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 81.598 (erano euro 56.183 nell'esercizio precedente, incremento euro 25.415; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	71.445	72.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	485	0	0	0	15.365	15.850
Valore di bilancio	0	0	103	0	0	0	56.080	56.183
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	103	0	0	0	8.811	8.914
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	34.329	34.329
Totale variazioni	0	0	(103)	0	0	0	25.518	25.415
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	105.774	106.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	588	0	0	0	24.176	24.764
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	81.598	81.598

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 15.255 (erano euro 17.841 nell'esercizio precedente, decremento euro 2.586); la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	24.900	0	24.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	7.059	0	7.059
Valore di bilancio	0	0	0	17.841	0	17.841
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	4.304	0	4.304
Altre variazioni	0	0	0	1.718	0	1.718
Totale variazioni	0	0	0	(2.586)	0	(2.586)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	26.618	0	26.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	11.363	0	11.363
Valore di bilancio	0	0	0	15.255	0	15.255

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 96.853 (erano euro 74.024 nell'esercizio precedente, incremento euro 22.829)

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi a titolo di rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 24.245 (erano euro 37.859 nell'esercizio precedente, decremento euro 13.614). La loro composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.173	0	3.173	0	3.173
Crediti tributari	7.622	0	7.622		7.622
Verso altri	13.450	0	13.450	0	13.450
Totale	24.245	0	24.245	0	24.245

I *crediti verso clienti* ammontano a euro 3.173 (erano euro 2.248 nell'esercizio precedente, incremento euro 925) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; nell'importo sono compresi crediti relativi a fatture da emettere per euro 1.209 (erano euro 949 nell'esercizio precedente, incremento euro 260).

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 7.622 (erano pari ad euro 12.837 nell'esercizio precedente)

Analiticamente i crediti tributari comprendono, fra le altre, le seguenti voci:

- 1) Credito DI 66/2014 per euro 2.45;
- 2) Erario c/acconto irap per euro 5.848
- 3) Erario c/iva per euro 828
- 4) Erario c/ritenute di acconto per euro 21
- 5) Erario c/ritenute contributi regionali per euro 200
- 6) Erario c/ritenute da bandi per euro 480

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 13.450 riferibili principalmente a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni da parte di fondazioni di erogazione attinenti a progetti in corso gestiti ed attuati dalla società.

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	2.248	925	3.173	3.173	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	265	(265)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.837	(5.215)	7.622	7.622	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.509	(9.059)	13.450	13.450	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.859	(13.614)	24.245	24.245	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 52.676 (erano euro 97.986 nell'esercizio precedente, decremento euro 45.310) costituite da depositi bancari per euro 51.683 e da denaro e valori in cassa per euro 993. 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	93.789	(42.106)	51.683
Denaro e altri valori in cassa	4.197	(3.204)	993
Totale disponibilità liquide	97.986	(45.310)	52.676

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.19 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 0 (erano euro 1.901 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.901) e sono integralmente costituita da risconti attivi.



Nota integrativa abbreviata, 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 euro 7.445 (euro 24.854 nel precedente esercizio, decremento euro 17.409).

Il capitale sociale è pari euro 10.000 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente).

Si precisa che il patrimonio netto della società pur essendo al di sotto del minimo legale non risulta essere inferiore ad un terzo del Capitale Sociale non si applicano pertanto le disposizioni di cui agli art 2482 bis del codice civile.

La gestione sociale alla data del 31/12/2019 ha manifestato quale risultato dell'esercizio una perdita pari ad euro 17.407 (il valore dell'esercizio precedente era euro 3.949, decremento euro 21.356).

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 14.853 iscritto a titolo di riserva legale (erano euro 10.904 nell'esercizio precedente).

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':

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.904	0	0	3.949	0	0		14.853
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.949	0	(3.949)	0	0	0	(17.407)	(17.407)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	24.854	0	(3.949)	3.949	0	(2)	(17.407)	7.445

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	14.853	Utile	Nei termini di legge	14.853	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Totale altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	24.852			14.853	0	0
Residua quota distribuibile				14.853		

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

Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Nella voce C) a titolo di Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è indicato un importo pari a euro 6.435 (erano pari ad euro 3.094 nell'esercizio precedente).

L'accantonamento dell'anno è effettuato al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR in base alle disposizioni vigenti. Il fondo TFR rappresenta l'ammontare delle indennità spettanti ai dipendenti in conformità alle disposizioni normative dell'art. 2120 c.c. imputato a bilancio in base ai conteggi predisposti dallo studio che si occupa dell'elaborazione delle paghe.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di Inizio esercizio	3.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.446
Altre variazioni	(105)
Totale variazioni	3.341
Valore di fine esercizio	6.435

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 159.894 La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	12.471	-1.403	11.068
Debiti verso controllanti	141.242	-32.487	108.755
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.320	202	3.522
Altri debiti	17.042	-1.484	15.558
Totale	183.822	-23.928	159.894

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, punto 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	12.471	(1.403)	11.068	11.068	0	0
Debiti verso controllanti	141.242	(32.487)	108.755	108.755	0	0
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991	20.991	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.320	202	3.522	3.522	0	0
Altri debiti	17.042	(1.484)	15.558	15.558	0	0
Totale debiti	183.822	(23.928)	159.894	159.894	0	0

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, punto 6 del Codice Civile:

I debiti verso fornitori ammontano a euro 11.068 (erano euro 12.471, decremento euro 1.403) di cui euro 4.656 (erano euro 9.172, decremento euro 6.483) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 108.755 (erano euro 141.242 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.487).

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 20.991, analiticamente composti da:

- erario c/iva per euro 14.327;
- erario c/rit. alla fonte per euro 1.002;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 1.628;
- erario c/rit regionale per euro 54
- debiti per IRAP per euro 3.980.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 3.522 (erano euro 3.320, incremento euro 202) e sono principalmente composti:

- debiti vs Inps per euro 3.049

Gli altri debiti ammontano ad euro 15.558 (erano euro 17.042, decremento euro 1.484) e sono composti principalmente da debiti verso dipendenti che verranno pagati i primi giorni del 2020.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.19 non sono presenti nella voce "ratei e risconti passivi".



Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della produzione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a euro 481.160. Dell'importo indicato euro 446.868 si riferiscono all'attività realizzate a favore di "partecipanti" ed "aderenti" regolarmente tesserati presso un ente di promozione sportiva, svolte in diretta attuazione degli scopi e finalità sportive dilettantistiche della società.

La voce Altri ricavi ammonta ad euro 13.707 e sono pressochè interamente costituite da "contributi in c/esercizio" ricevuti per la partecipazione a bandi erogati dal Gruppo Intesa Sanpaolo e da enti non profit (Fondazione Comunitaria Varesotto Onlus).

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 21.649. e sono costituite, sostanzialmente, dalle materie di consumo utilizzate per la gestione dell'impianto natatorio gestito dalla società per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 235.944.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 65.911 e sono costituite, prevalentemente, dal canone di concessione (per complessivi euro 60.120) dovuto dalla società al concedente l'impianto natatorio necessario per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 158.735 (erano euro 144.326 nel precedente esercizio, incremento euro 14.409).

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria

Descrizione	Operai	Impiegati	Totale
N° lavoratori dipendenti	2	1	3
Totali medi nell'esercizio	2	1	3

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 13.218; di questi euro 8.914 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed euro 4.304 alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.905.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari". Si precisa che nella voce C 16) d sono ricompresi interessi attivi per euro 12.

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La voce 22) del Conto economico ammonta a euro 3.980; la seguente tabella ne evidenzia la composizione e i movimenti:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	3.980	0	0	0	
Totale	3.980	0	0	0	0

Per la quantificazione dell'IRES la società ha utilizzato il disposto congiunto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289 /2002 e degli articoli 148 co. 3 e 144 del TUIR.

Si precisa che l'importo riportato nella voce 22) del Conto Economico a titolo di IRAP di competenza è stato indicato ai sensi dell'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (C.d. Decreto Rilancio), ovvero nella misura del minor importo tra l'imposta dovuta sulla base del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e l'importo degli acconti effettivamente versati nel corso dell'esercizio 2019.



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Titoli emessi dalla società

Non risultano azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile

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

Strumenti finanziari

Non risultano altri strumenti finanziari emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi, anticipazioni e credito concessi all'amministratore

Per l'esercizio 2019, come per il precedente, risultano deliberati ed erogati compensi di amministrazione per l'amministratore unico della società per euro 14.642 (erano euro 17.570 nell'esercizio precedente)..Si precisa altresì che la società non ha concesso crediti od anticipazioni né ha assunto per loro conto impegni per effetto di garanzie prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l., C.F. 02412060127, iscritta al registro delle imprese di Varese con REA n. VA-256310; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi (con bilancio già approvato riferito al 2018 e dati del bilancio 2019 forniti come risultanti al momento di redazione della presente nota integrativa) della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.128.962	3.139.180
C) Attivo circolante	2.322.609	2.399.607
D) Ratei e risconti attivi	10.532	10.804
Totale attivo	5.462.103	5.549.591

A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	975.830	975.830
Riserve	859.903	839.365
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540
Totale patrimonio netto	1.748.540	1.835.734
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	366.618	301.781
D) Debiti	3.292.730	3.399.516
E) Ratei e risconti passivi	54.215	12.560
Totale passivo	5.462.103	5.549.591

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	5.243.545	5.332.773
B) Costi della produzione	5.331.341	5.270.399
C) Proventi e oneri finanziari	-14.090	-14.080
Risultato ante imposte	-101.886	48.294
Imposte sul reddito dell'esercizio	-14.693	27.754
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540

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

Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse

La società non possiede partecipazioni.

Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

La società non ha debiti o crediti la cui scadenza è superiore a cinque anni, né assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ammontare degli oneri finanziari capitalizzati.

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Proventi da partecipazioni.

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

Azione proprie

Il capitale sociale della società non è rappresentato da azioni.

Operazioni realizzate con parti correlate

La società ha erogato canoni di concessione per l'impianto natatorio gestito per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, sulla base di apposita convenzione

regolante i rapporti fra le due entità giuridiche; la società ha inoltre rapporti con la società controllata relativamente a rimborsi per spese e prestazioni di servizi ricevuti per complessivi euro 154.917 oltre ad iva. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società non ha ricevuto, durante l'esercizio 2019, alcuna sovvenzione, da enti pubblici.

Decisioni in merito al risultato d'esercizio

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone di rinviare a nuovo la perdita di esercizio.



Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MAGGIORA STEFANO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.



BILANCIO PISCINA 2019

	31/12/2018	31/12/2019
Entrate		
Proventi Piscina	€ 476.791,93	€ 476.251,51
Proventi diversi	€ 5.960,15	€ 6.391,16
proventi da bandi	€ 18.000,00	€ 12.250,00
arrotondamenti/sopravv.attive	€ 20,58	€ 42,27
totale entrate	€ 500.772,66	€ 494.934,94
Spese		
Personale	€ 266.288,06	€ 289.521,10
salari /contributi /Tfr	€ 144.327,37	€ 158.736,02
altri costi per il personale/indumenti lavoro	€ 1.741,83	€ 636,79
personale vasca	€ 100.191,43	€ 111.469,85
compensi e contributi organi sociali	€ 20.027,43	€ 18.678,44
Acquisto materie prime	€ 24.065,33	€ 23.677,36
materiale di consumo piscina	€ 22.117,87	€ 21.648,25
cancelleria e stampati	€ 1.947,46	€ 2.029,11
Prestazioni di servizio	€ 199.052,26	€ 195.163,00
spese varie e postali-valori bollati	€ 2.678,14	€ 2.534,10
pubb.materiale pubbl./internet/web/comunic.immag.	€ 120,02	€ 2.878,18
affiliazione+ tessere	€ 5.024,35	€ 130,00
telefoniche ordinarie	€ 1.133,17	€ 955,09
tessere asciugacapelli	€ 3.360,56	€ 2.885,76
vidimazione registri-diritti cciaa-dir.segr.	€ 815,20	€ 703,92
assicurazioni	€ 2.826,21	€ 1.809,07
spese bancarie/imposta di bollo	€ 4.085,55	€ 6.510,22
elaborazione paghe e contributi	€ 2.100,93	€ 2.466,76
consulenze/legali/notarili	€ 6.461,25	€ 5.415,26
canoni manutenzione e assistenza	€ 9.221,37	€ 7.483,67
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 67.031,94	€ 72.502,17
tassa rifiuti/impote e tasse diverse	€ 1.308,00	€ 1.308,05
Manutenzione ordinaria	€ 14.863,30	€ 12.602,01
sanzioni/int mora	€ 2,23	€ 193,25
Manutenzione macchine ufficio e attrezzature	€ 342,06	€ 576,31
ammortamenti	€ 12.033,99	€ 13.217,63
liberalità/CONTRIBUUI	€ 5.202,40	€ 300,60
sopravv.passive/arrotondamenti/int pass	€ 321,59	€ 570,95
canone annuo da versare a Spes srl	€ 60.120,00	€ 60.120,00
totale spese	€ 489.405,65	€ 508.361,46
SALDO	€ 11.367,01	-€ 13.426,52
irap	€ 6.498,00	€ 3.980,00
ires	€ 920,00	
risultato d'esercizio	€ 3.949,01	-€ 17.406,52



Città di Somma Lombardo

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale

Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCLAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,00

Bilancio consolidato dell'esercizio al 31.12.2019

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI1	BI1
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	BI2	BI2
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	BI3	BI3
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	3.031	6.095	BI4	BI4
	5 avviamento	0	0	BI5	BI5
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
	9 altre	890.949	960.689	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	893.980	966.784		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	0	0		
	1.1 Terreni	0	0		
	1.2 Fabbricati	0	0		
	1.3 Infrastrutture	0	0		
	1.9 Altri beni demaniali	0	0		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1 Terreni	0	0	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.2 Fabbricati	2.006.163	1.991.688		
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.3 Impianti e macchinari	78.378	93.734	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	19.251	24.128	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	0	0		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	0	0		
	2.7 Mobili e arredi	0	0		
	2.8 Infrastrutture	0	0		
	2.99 Altri beni materiali	82.644	67.055		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	128.803	56.815	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.315.239	2.233.420		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0	0	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	0	0	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0	0		
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0	0		
	b imprese controllate	0	0	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0	0	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	1.239	3.000	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0	0	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.239	3.000		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.210.458	3.203.204		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>				
	Totale	307.296	256.189	CI	CI
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	56.106	58.044		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
	b Altri crediti da tributi	0	0		
	c Crediti da Fondi perequativi	0	0		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	0	0		
	a verso amministrazioni pubbliche	54.215	0		
	b imprese controllate	0	0		CII2
	c imprese partecipate	0	0	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	0	0		
	3 Verso clienti ed utenti	218.622	240.537	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	67.954	38.710	CII5	CII5
	a verso l'erario	0	0		
	b per attività svolta per c/terzi	0	0		
	c Imposte anticipate	18.408	0		
	d altri	0	0		
	Totale crediti	415.305	337.291		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1 partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 altri titoli	0	0	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1 Conto di tesoreria				
	a Istituto tesoriere	1.495.731	1.686.942		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0	0		
	2 Altri depositi bancari e postali	51.683	93.789	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	22.046	19.734	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	Totale disponibilità liquide	1.569.460	1.800.465		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.292.061	2.393.945		
	D) RATEI E RISCOANTI				
1 Ratei attivi	0	1.901	D	D	
2 Riscoanti attivi	10.532	10.804	D	D	
TOTALE RATEI E RISCOANTI D)	10.532	12.705			
TOTALE DELL'ATTIVO		5.513.051	5.609.854		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	975.830	975.830	AI	AI
II	Riserve	874.755	850.269		
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0	0	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	<i>da capitale</i>	0	0	AII, AIII	AII, AIII
b	<i>da permessi di costruire</i>	0	0		
c	<i>Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali</i>	0	0		
d	<i>Altre riserve indisponibili</i>	0	0		
e	Risultato economico dell'esercizio	-108.462	24.489	AIX	AIX
III	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	1.742.123	1.850.588		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0	0		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0	0		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.742.123	1.850.588		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	per imposte	0	0	B2	B2
3	altri	0	0	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0	0		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		373.053	304.875	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	373.053	304.875		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0	0		
a	prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c	verso banche e tesoriere	256.548	295.095	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0	0	D5	
2	Debiti verso fornitori	857.623	659.203	D7	D6
3	Acconti	0	0	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0	0		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c	imprese controllate	0	0	D9	D8
d	imprese partecipate	0	0	D10	D9
e	altri soggetti	0	0		
5	altri debiti	0	140.977	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	65.997	74.011		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	55.479	49.958		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0		
d	<i>altri</i>	2.108.013	2.222.587		
	TOTALE DEBITI (D)	3.343.660	3.441.831		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0	0	E	E
II	Risconti passivi	54.215	12.560	E	E
1	Contributi agli investimenti	0	0		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0	0		
b	da altri soggetti	0	0		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	0	0		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	54.215	12.560		
	TOTALE DEL PASSIVO	5.513.051	5.609.854		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	-	-		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	-	-		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	4.971.256	5.157.853		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	431.160	432.762		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	82.757	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	54.134	102.626	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		5.539.307	5.693.241		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.994.014	3.022.330	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	611.850	700.674	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	126.523	70.854	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	-	-		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-	-		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-	-		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-		
13	Personale	1.527.447	1.316.432	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	148.681	172.700	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	74.771	70.564	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.843	29.685	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	51.107	7.270	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	210.933	229.003	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		5.645.955	5.619.512		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 106.648	73.729		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	-	-		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	9.525	8.537	C16	C16
Totale proventi finanziari		9.525	8.537		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	23.547	22.605	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	-	-		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-		
Totale oneri finanziari		23.547	22.605		
totale (C)		- 14.022	- 14.068		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
totale (D)		-	-		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	-	-		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-		
totale proventi		-	-		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-	-		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-	-		E21d
totale oneri		-	-		
Totale (E) (E20-E21)		-	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		- 120.670	59.661		
26	Imposte (*)	- 12.208	35.172	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		- 108.462	24.489	23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – Società unipersonale; Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d’Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,00, sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio controllante “*Comune di Somma Lombardo*”

SPES SPORT SOCIETA’ SPORTIVA DILETTANTISTICA A RESPONSABILITA’ LIMITATA; Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie D’Oro n.33 - Iscritta al n. 03503210126 del Registro delle Imprese di Varese – Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 356849 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 03503210126 – Capitale sociale sottoscritto ed i.v. euro 10.000, sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio controllante “*Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.*”

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO AL 31.12.2019

§ 1 Premessa

Il bilancio consolidato dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, di seguito anche “*Bilancio consolidato*”, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità dei principi e delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 127 del 9 aprile 1991. Ai fini comparativi sono presentanti i saldi relativi allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico consolidati dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

§ 2. Criteri di valutazione

Il *Bilancio consolidato* è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico del complesso delle imprese. La valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente effettuata nella prospettiva di una regolare continuità aziendale, nonché ispirandosi ai criteri di prudenza e di competenza. I criteri utilizzati nella formazione del *Bilancio consolidato* sono coerenti per entrambi gli esercizi presentati, come previsto dall’art. 29, comma 5 del D. Lgs 127/1991.

§ 3. Area di consolidamento

L’area di consolidamento comprende i bilanci della capogruppo e delle imprese nelle quali la stessa esercita direttamente o indirettamente il controllo ai sensi di quanto previsto dall’art. 26 del D. Lgs 127/1991.

Il gruppo è costituito dalle seguenti società, consolidate tramite il metodo integrale:

- **SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.** in qualità d’impresa controllante, di seguito an-

che definita “*Società controllante*”;

- **SPES SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA A RESPONSABILITA' LIMITATA**, in qualità d'impresa controllata, di seguito anche definita “*Società controllata*”.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate della *Società controllante*, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.	Somma Lombardo (VA)	10.000	10.000	100,00	7.000

§ 4. Principi di consolidamento

Il *Bilancio consolidato* è stato redatto tenendo conto del principio di consolidamento previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/1991, ossia il metodo integrale della capogruppo. Considerando la circostanza che la società consolidante possiede la partecipazione totalitaria della società partecipata non si evidenziano fra le voci di patrimonio “*riserve di competenza di terzi*”.

Vengono di seguito riportate le rettifiche di consolidamento effettuate:

➤ Eliminazione della partecipazione

Il valore contabile della partecipazione iscritta nella voce “Partecipazioni in imprese controllate” della *Società controllante* è eliminato. Avendo la *Società controllata* effettuato una svalutazione della partecipazione per complessivi € 7.000, è stata effettuata una rettifica delle voci di conto economico atta alla neutralizzazione della svalutazione e successivamente la partecipazione è stata eliminata per un valore di € 10.000.

➤ Crediti e debiti

I crediti e i debiti relativi alle imprese incluse nell'aria di consolidamento sono state oggetto di eliminazione, in particolare sono state stornate le voci di bilancio “Crediti v/imprese controllate” e “Crediti v/clienti ed utenti” della *Società controllante*, la voce Crediti v/controlante della *Società controllata* e parimenti è stata stornata la voce “Debiti v/fornitori” della *Società controllata*, e la voce “Debiti v/altri” della *Società controllante*, le quali si riferiscono ad operazioni infragruppo.

Avendo la *Società controllante* operato una svalutazione parziale dei crediti verso la controllata e, come già riferito, della partecipazione per un importo complessivo di € 46.366 (distinto nelle singole componenti di cui alla seguente tabella), il risultato economico aggregato è depurato di tali componenti:

	Dare	Avere
<i>Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante</i>		46.366
<i>Svalutazione di partecipazioni</i>		3.000
<i>Partecipazioni</i>	3.000	

Crediti v/ imprese controllate 46.366

Di seguito è riportato il dettaglio delle rettifiche operate sui crediti e debiti infragruppo:

	Dare	Avere
<i>Crediti v/ controllate</i>		103.366
<i>Crediti v/ clienti</i>		2.389
<i>Debiti v/ controllanti</i>	108.755	

➤ **Costi e ricavi infragruppo**

I costi, gli oneri, i ricavi e i proventi relativi alle imprese incluse nell'aria di consolidamento sono oggetto di eliminazione.

In particolare è stata stornata la voce "Ricavi e proventi di prestazioni di servizi" della *Società controllante* per € 50.000; questi si riferiscono al canone di concessione pagato dalla *Società controllata* per la gestione dell'impianto natatorio utile per la realizzazione di attività sportive dilettantistiche. Parimenti, sono stati stornati i componenti negativi della *Società controllata* alla voce "Costi per utilizzo beni di terzi" per un importo pari a € 61.000 (importo comprensivo dell'iva di legge stante la sostanziale indetraibilità della stessa in capo alla *Società controllata*).

La rettifica in questione è pertanto riassunta come segue:

	Dare	Avere
<i>Ricavi e proventi prestazioni di servizi</i>	50.000	
<i>Costi per servizi</i>		61.000
<i>Oneri diversi di gestione</i>	11.000	

Esistono ulteriori costi e ricavi inerenti operazioni infragruppo e pertanto si è proceduto allo storno delle componenti negative della *Società controllata* e delle componenti positive della *Società controllante*.

Di seguito il dettaglio dell'ulteriore rettifica di consolidamento applicata alle poste del Conto Economico:

	Dare	Avere
<i>Costo prestazioni di servizi</i>		49.300
<i>Costo del personale</i>		94.448
<i>Altri ricavi e proventi diversi</i>	143.748	

Le rettifiche sopra riportate non implicano differenza quantitative sul risultato economico complessivo, ma una differenza quantitativa sulla composizione di alcune voci del conto economico la cui somma algebrica netta è, tuttavia, nulla.

➤ **Il risultato economico consolidato**

Per effetto della neutralizzazione delle componenti di svalutazione effettuate dalla capogruppo il risultato

economico consolidato non è quello risultante dalla mera aggregazione dei singoli risultati, ma è desumibile, in funzione delle rettifiche operate, dalla seguente tabella:

	Risultato economico 2019
<i>Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.</i>	-140.421
<i>Spes Sport s.s.d. a r.l.</i>	-17.407
Totale ante rettifiche	-157.828
+ eliminazione svalutazioni	+49.366
<i>Risultato economico consolidato</i>	108.462

§ 5. Rinvio

Per ogni altra informazione inerente alle poste del Bilancio consolidato si rimanda alle singole Note Integrative delle società incluse nell'aria di consolidamento.

Somma Lombardo (VA), 25 luglio 2020

Il Presidente

(*Roberto Campari*)



L'Amministratore delegato

(*Massimiliano Albini*)



Il Consigliere

(*Laura Daterio*)





SOMMA PATRIMONIO  SERVIZI

Settore Amministrazione

Prot.n. 697 del 14.10.2020

Spett.le Comune di Somma Lombardo
Piazza V.Veneto
21019 Somma Lombardo (VA)

c.a Sig. Sindaco Stefano Bellaria

c.a. dott.ssa Vigani

Somma Lombardo, 14.10.2020

Oggetto: BILANCIO SEMESTRALE SPES SRL E SPES SPORT

Buongiorno,

in allegato si inoltra bilancio semestrale relativo a Spes srl e Spes Sport approvato in data 03.10.2020.

Cordiali saluti

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott.ssa Sonia Vittoria Bellinzoni

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI SRL
Via Medaglie D'Oro, 33
21019 SOMMA LOMBARDO (VA)
Cod. Fisc.: 02412060127





SOMMA PATRIMONIO  SERVIZI

Settore Amministrazione

Prot.n. 697 del 14.10.2020

Spett.le Comune di Somma Lombardo
Piazza V.Veneto
21019 Somma Lombardo (VA)

c.a Sig. Sindaco Stefano Bellaria

c.a. dott.ssa Vigani

Somma Lombardo, 14.10.2020

Oggetto: BILANCIO SEMESTRALE SPES SRL E SPES SPORT

Buongiorno,

in allegato si inoltra bilancio semestrale relativo a Spes srl e Spes Sport approvato in data 03.10.2020.

Cordiali saluti

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott.ssa Sonia Vittoria Bellinzoni

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI SRL
Via Medaglie D'Oro, 33
21019 SOMMA LOMBARDO (VA)
Cod. Fisc.: 02412060127





**BILANCIO CONSUNTIVO
PRIMO SEMESTRE 2020**

e

**“relazione semestrale e stato di attuazione del piano
annuale di sviluppo della società”**

Nota del consiglio di amministrazione

§ 1. PREMESSA

La società, gestisce i servizi inerenti i seguenti settori aziendali:

SETTORE FARMACIE

- Farmacia di via Soragana 1 – Somma Lombardo
- Farmacia di via Pastrengo 1 – Somma Lombardo
- Farmacia di Malpensa T2

SETTORE TECNICO

- Gestione impianti sportivi
- Gestione patrimonio immobiliare

SETTORE DIVERSIFICATI

- Gestione cimiteri
- Distribuzione tessere ricaricabili acqua

SETTORE AMMINISTRATIVO

- Contabilità
- Bilancio

In generale tutta l'attività sociale è stata condizionata nel primo semestre 2020 dagli eventi conseguenti all'emergenza sanitaria indotta dalla pandemia da Covid 19. Lo scenario di riferimento evidenzia una generalizzata contrazione del fatturato e un aumento dei costi, questi ultimi resi necessari per gli adeguamenti richiesti dalla normativa e dall'approccio precauzionale assunto dall'organo amministrativo al fine di tutelare la salute dei lavoratori nonché degli utenti dei servizi della società.

§ 2. SETTORE FARMACIE

Per il settore *Farmacie*, nel primo semestre 2020 si è assistito ad una flessione del fatturato rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. La variazione è indotta dall'emergenza sanitaria in atto e dalla circostanza, comunque strettamente correlata alla pandemia, della chiusura temporanea del punto vendita di Malpensa.

In ogni caso nel primo semestre 2020 il settore farmacie si conferma essere il settore di *core business* per la società dal quale si traggono le risorse economiche e finanziarie utili per lo svolgimento dei servizi negli altri ambiti operativi. Il settore *Farmacie* manifesta un risultato positivo di oltre € 135 mila prima degli ammortamenti e ante imposte; tale risultato è in contrazione rispetto al medesimo dato dell'esercizio precedente. Il settore farmacie ha risentito fortemente delle sollecitazioni derivanti dalla pandemia in corso considerando che benché l'utenza abbia continuato ad accedere per gli acquisti di farmaci presso i punti vendita, gli accessi sono stati rallentati in funzione del necessario rispetto delle procedure di distanziamento e di sicurezza e l'affluenza si è concentrata in ragione degli acquisti strettamente necessari.

§ 2.1 ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA SOCIETA'

In continuità rispetto al dato storico degli esercizi precedenti il settore *Farmacie* si consolida essere quello fondamentale per la società e tramite il quale è possibile, sostanzialmente ed in questa fase storica, la gestione degli altri servizi i quali non riescono a evidenziare risultati positivi che rendano possibile la produzione di margini positivi.

Dal punto di vista economico la società manifesta una perdita complessivamente pari a circa € 204 mila comunque provvisoria e pari a circa il 7% dell'ammontare dei ricavi e proventi.

Una frazione dei costi del personale, molto contenuta, sono riferibili ad oneri sostenuti per l'approntamento di investimenti societari fomenti utilità pluriennale per i quali si rinvergono i presupposti di capitalizzazione ai sensi del principio contabile OIC n. 16. La capitalizzazione per "lavori interni" è riferita in particolare agli investimenti in corso per l'ampliamento dei cimiteri "Capoluogo" ed è operata al 30 giugno 2020 per un importo complessivo di circa € 8 mila.

È necessario considerare, come del resto negli esercizi precedenti, che il risultato periodale è condizionato da componenti di spesa e ricavo aventi manifestazione non strettamente proporzionale durante l'esercizio e che tale circostanza implica non poter stimare un risultato al termine dell'esercizio semplicemente raddoppiando il risultato semestrale.

§ 3. IMPIANTI SPORTIVI

L'andamento del servizio, nel primo semestre del 2020, risulta in perdita di circa € 48 mila tenendo conto degli ammortamenti e del canone dovuto dalla società controllata per la disponibilità dell'impianto natatorio. Il risultato è condizionato prevalentemente dagli oneri per prestazioni di servizio, quote di ammortamento e costi del personale.

§ 4. IMMOBILI

Il risultato della gestione è una perdita condizionata, in particolare, dai costi per servizi.

§ 5. SERVIZI CIMITERIALI

Il primo semestre 2020 evidenzia un risultato economico negativo per circa € 54 mila. Sono compresi fra i costi per servizi oneri straordinari di manutenzione e ristrutturazione del Cimitero di Mezzana che trovano una copertura con un contributo in conto impianti per € 90 mila rilevato fra gli altri ricavi. Sono, come noto in corso le procedure per l'ampliamento del Cimitero capoluogo, la realizzazione del quale modificherà strutturalmente la dinamica anche aziendale riferibile al comparto "cimiteri".

§ 6. IMPOSTE

Ai fini del presente consuntivo infrannuale, conseguentemente all'emersione di una perdita economica avente, fatte salve migliori quantificazioni in sede di consuntivo annuale, rilevanza anche fiscale, non sono quantificate imposte (né ai fini IRES né ai fini IRAP).

§ 7. SOCIETA' SPES SPORT, ATTIVITA' SPORTIVA CONNESSA ALLA GESTIONE DELL'IMPIANTO NATATORIO

Con riferimento alla società partecipata Spes Sport ssd a r.l.si segnala un andamento fortemente condizionato dal periodo di chiusura indotto dalla pandemia da Covid 19. La circostanza ha comportato un blocco totale degli incassi e, ovviamente, criticità logistiche ed organizzative collegate alle modalità di garantire il servizio in tempi e modi diversi rispetto a quelli originariamente pianificati ai fruitori che avevano sottoscritto abbonamenti. La società ha attivato tutte le possibili azioni volte al ritorno ad una sostanziale normalità non appena ha potuto riaprire al pubblico risentendo, tuttavia di una perdita di fatturato ingente non facilmente recuperabile. Come negli esercizi precedenti l'attività di

gestione è svolta in coordinamento e in accordo, nonché sulla base di apposita convenzione quadro, con la società controllante.

Il valore della produzione al 30 giugno 2020 è in rilevante contrazione rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente e si assesta a circa € 66 mila. Pur tenendo conto che tenendo conto l'evoluzione dei costi e dei ricavi durante i mesi dell'anno solare non si sviluppa secondo un criterio di linearità, va considerato che il risultato economico al 30 giugno 2020, è una perdita di circa € 108 mila.

§ 8. PROSPETTIVE E TENDENZE: STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO ANNUALE DI SVILUPPO DELLA SOCIETA'

Con riferimento all'attuazione del piano societario, pur con i condizionamenti indotti dall'emergenza sanitaria in corso, si riferisce che l'attività di sviluppo prosegue in linea con le attese e i piani aziendali sottoposti all'attenzione dei soci anche con il bilancio di previsione. L'organo amministrativo ha formalizzato un apposito "*piano economico e finanziario pluriennale*" evidenziante i possibili scenari futuri della società e i correttivi necessari anche al fine di rendere edotto il socio delle azioni e degli interventi che potrebbero rendersi necessari.



CONSUNTIVO AL 30/06/2020	TOTALE		farmacie		Impianti sportivi		Servizi Cimiteriali		Amministrazione		acqua		varie		Gestione Immobili		prev e promo salute	
	gen-giu2020	gen-giu2019	Gen-giu2020	Gen-giu2019	gen-giu2020	gen-giu2019	Gen-giu2020	Gen-giu2019	gen-giu2020	gen-giu2019	Gen-giu2020	Gen-giu2019	gen-giu2020	gen-giu2019	Gen-giu2020	Gen-giu2019	gen-giu2020	gen-giu2019
RICAVI E PROVENTI																		
canoni parte ordinaria	61.475,40	61.475,40			61.475,40	61.475,40												
canoni parte straordinaria	90.000,00	6.228,21			-	3.075,21	90.000,00	3.153,00										
magazzino	552.057,53	502.394,67	552.057,53	502.394,67														
proventi diversi	27.401,27	36.114,81						8.707,36	1,27	7,45			25.000,00	25.000,00	2.400,00	2.400,00		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.114.443,59	2.404.385,34	2.030.724,63	2.328.306,99	7.090,49	22.333,59	76.501,42	53.246,52			127,05	309,46		188,78				
capitalizzazione	7.895,00	36.506,97											7.895,00	36.506,97				
Valore della produzione	2.853.272,79	3.047.105,40	2.582.782,16	2.830.701,66	68.565,89	86.884,20	166.501,42	65.106,88	1,27	7,45	127,05	309,46	32.895,00	61.695,75	2.400,00	2.400,00	-	-
COSTI DELLA PRODUZIONE																		
materie prime	1.911.561,49	2.008.572,99	1.902.560,50	2.000.432,49			5.195,20	3.823,81	3.704,80	4.207,51	100,99	109,18						
prestazioni di servizi	375.738,59	271.063,94	85.218,34	84.966,50	96.649,22	91.802,37	126.360,67	48.932,51	43.509,78	28.886,81					23.026,76	7.987,80	973,82	8.487,95
salari e stipendi/servizi per il personale	630.607,23	697.478,16	431.751,12	475.620,16	19.750,80	56.549,33	89.550,66	77.274,33	79.049,86	75.475,02					10.504,79	12.559,32		
imposte e tasse	4.562,32	6.129,28	2.978,11	4.520,42					1.584,21	1.608,86								
ammortamenti	107.510,10	100.600,21											107.510,10	100.600,21				
Mutuo	2.038,17	3.037,96											2.038,17	3.037,96				
altri costi per servizi e oneri straordinari	25.333,28	27.565,92	24.530,04	25.843,05				1.722,87	803,24									
Totale costi operativi	3.057.351,18	3.114.448,46	2.447.038,11	2.591.382,62	116.400,02	148.351,70	221.106,53	131.753,52	128.651,89	110.178,20	100,99	109,18	109.548,27	103.638,17	33.531,55	20.547,12	973,82	8.487,95
Utile/Perdita di esercizio	- 204.078,39	- 67.343,06	135.744,05	239.319,04	- 47.834,13	- 61.467,50	- 54.605,11	- 66.646,64	- 128.650,62	- 110.170,75	26,06	200,28	- 76.653,27	- 41.942,42	- 31.131,55	- 18.147,12	- 973,82	- 8.487,95
IRES																		
IRAP																		
Utile/Perdita netto																		
Utile/Perdita netto	- 204.078,39	- 67.343,06																

AMMINISTRAZIONE	30/06/2019	30/06/2020
Entrate		
Proventi Finanziari		€ -
Interessi di c/c e vari		€ -
proventi straordinari/arrot./sopravv.	€ 7,45	€ 1,27
altri ricavi e proventi		
totale entrate	7,45	1,27
Spese		
Personale	€ 73.960,82	€ 77.125,45
Personale	€ 45.326,27	€ 45.080,95
contributi inps	€ 12.635,63	€ 12.171,07
contributi inpdap	€ -	€ -
contributo inail	€ 200,00	€ 200,00
accantonamento tfr	€ 1.740,07	€ 1.664,48
Ratei13 a 14^ oneri inclusi	€ -	€ -
FONDO PENSIONE	€ 1.285,19	€ 1.009,62
contributi fondo est	€ 121,98	€ 112,15
compensi e contr.organi sociali	€ 12.050,56	€ 16.887,18
RIMB. SPESE AMM.RE	€ 601,12	€ -
servizi per il personale	€ 1.514,20	€ 1.924,41
mensa aziendale	€ 805,24	€ 755,20
altri costi per il personale	€ -	€ -
aggiornamento professionale	€ -	€ -
elaborazione paghe e contributi	€ 708,96	€ 1.169,21
rimborsi kilometrici/spese lavoro	€ -	€ -
adempimenti DL.81	€ -	€ -
Acquisto materie prime	€ 4.207,51	€ 3.704,80
acquisto beni di consumo	€ -	€ 37,20
cancelleria e stampati	€ 4.207,51	€ 3.667,60
Prestazioni di servizio	€ 28.164,40	€ 41.577,02
Manut.Ordinaria/Manut.Macchine ufficio	€ -	€ 270,00
Cons.Assist Tecniche /Ammin.	€ 11.750,98	€ 20.657,34
Piccole spese varie	€ 108,50	€ 6,48
telefoniche ordinarie e cellulari	€ 1.160,05	€ 1.112,94
spese noleggio impianti telefonici	€ 910,00	€ 1.284,17
web software internet	€ -	€ 3.140,00
Spese postali/Valori bollati	€ 34,20	€ 62,50
Pulizie	€ 542,50	€ 713,36
Vigilanza notturna	€ 900,00	€ 900,00
assicurazioni	€ 1.721,18	€ 1.424,76
canoni e abbon.assist.manutenz	€ 3.387,32	€ 6.480,92
spese condominiali	€ 5.579,97	€ 3.983,70
energia elettrica	€ 1.459,10	€ 1.431,76
spese di rappresentanza	€ 36,97	€ 109,09
Legali e notari		
rimborso cause legali		
Pubblicità e materiale pubbl	€ 280,94	€ -
manutenzione ordinaria	€ 292,69	€ -
Costi diretti attività	€ 574,21	€ 543,51
Spese varie attività	€ 50,99	€ -
Vidimazione registri/Diritti CCIA	€ 516,46	€ 516,46
Spese per gare e concorsi		
spese di trasporto		€ -
Multe e ammende/sanzioni	€ 6,76	€ 27,05
Imposte e tasse indirette	€ 1.608,86	€ 1.584,21
imposte di registro		
tasse rifiuti	€ 264,00	€ 264,00
imposta comunale sugli immobili	€ 1.293,00	€ 1.293,00
tasse governative		
imposta di bollo	€ 51,86	€ 27,21
Oneri finanziari ordinari	€ 148,20	€ 1.389,25
Abb.e arrot.passivi	€ 9,95	€ 31,77
commissioni bancarie e int.mora	€ 138,25	€ 1.357,48
Oneri straordinari	€ -	€ 803,24
contributi per scopi sociali		
sopravv.passive		€ 803,24
Ammortamenti	€ 8.406,60	€ 7.189,25
ammortamenti di competenza	€ 8.406,60	€ 7.189,25
totale spese	€ 118.584,80	€ 135.841,14
SALDO	-€ 118.577,35	-€ 135.839,87

SERVIZI CIMITERIALI

	30/06/19	30/06/20
Entrate		
Proventi da concessioni	€ 14.946,52	€ 22.605,53
fatture da emettere	€ 31.300,00	€ 26.895,89
canone straordinario cim mezzana	€ 3.153,00	€ 90.000,00
sopravv.attive e arrot.attivi	€ 8.707,36	€ -
Proventi da illuminazione votiva	€ 7.000,00	€ 27.000,00
totale entrate	€ 65.106,88	€ 166.501,42
Spese		
Personale	€ 77.274,33	€ 89.550,66
Personale	€ 55.242,79	€ 64.270,43
contributi personale	€ 16.458,88	€ 18.588,29
ratei 13^ e 14^ oneri inclusi		
accantonamento tfr	€ 4.021,30	€ 3.682,59
premio inail	€ 300,00	€ 500,00
fondo fasda	€ 289,57	€ 301,17
fondo pensione		€ 831,23
rimborso spese	€ 41,29	€ -
mensa aziendale	€ 920,50	€ 1.376,95
Acquisto materie prime	€ 3.823,81	€ 5.195,20
materie prime	€ 25,75	€ 658,80
indumenti di lavoro	€ 364,97	
carburante/manut.automezzi	€ 3.228,09	€ 4.406,40
cancelleria+libri+giornali	€ 205,00	€ 130,00
Prestazioni di servizio	€ 48.932,51	€ 126.360,67
spese postali/bancarie/spese varie	€ -	€ 829,03
canoni manutenzione/ ascensori e software	€ 826,31	€ 4.387,36
telefoniche cellulari	€ 403,80	€ 602,94
spese noleggio impianti telefonici		€ 1.102,17
manutenzioni beni di terzi+otdinaria	€ 3.996,16	€ 94.324,52
spese varie/MULTE E AMMENDE	€ 917,03	€ -
pulizia		€ 535,61
ENERGIA ELETTRICA/acqua	€ 3.436,84	€ 4.528,17
Assicurazioni	€ 709,71	€ 625,92
elaborazione paghe e contributi	€ 250,00	€ 695,63
consulenze/legali/notarili/gare	€ 2.971,59	€ 2.729,32
Appalto servizi	€ 35.421,07	€ 16.000,00
ammortamenti/investimenti	€ 8.836,88	€ 8.347,11
oneri straordinari	€ 1.722,87	€ -
sopravv.passive	€ 1.722,87	€ -
totale spese	€ 140.590,40	€ 229.453,64
SALDO	-€ 75.483,52	-€ 62.952,22

IMPIANTI SPORTIVI

	30/06/2019	30/06/2020
Entrate		
canone ordinario	€ 61.475,40	€ 61.475,40
canone straordinario	€ 3.075,21	€ -
arrot. ATTIVI	€ -	€ 0,33
proventi diversi	€ -	
canone spes sport	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Proventi palestra imp.sportivi	€ 22.333,59	€ 7.090,16
totale entrate	€ 111.884,20	€ 93.565,89
Spese		
Personale	€ 56.549,33	€ 19.750,80
Personale	€ 40.347,21	€ 12.676,34
contributi personale	€ 11.855,99	€ 3.761,14
ratei 13a e 14^ oneri inclusi		
accantonamento tfr	€ 3.222,87	€ 2.325,19
premio inail	€ 400,00	€ 600,00
visite fiscali		€ 192,34
adempimenti DL81		
fondo fasda	€ 162,17	€ 92,67
mensa aziendale/indumenti lavoro	€ 561,09	€ 103,12
Acquisto materie prime	€ -	€ -
materie prime		
cancelleria e stampati		
materie prime man.ordinaria		
Prestazioni di servizio	€ 94.840,33	€ 98.687,39
consulenze	€ 691,59	€ 10.121,32
servizi affidati a terzi	€ 3.500,00	€ 2.250,00
interessi di mora x rit.pagamento	€ 239,46	€ -
spese varie	€ 74,75	€ 129,44
telefoniche cellulari	€ 403,80	€ 602,94
spese noleggio impianti telefonici		€ 1.102,17
elaborazione paghe e contributi	€ 350,00	€ 324,60
pulizie	€ 14.968,75	€ 7.620,44
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 55.229,93	€ 48.378,76
vigilanza notturna	€ 900,00	€ 900,00
Assicurazioni	€ 709,70	€ 625,91
manutenzioni /canoni	€ 8.837,23	€ 22.446,92
spese bancarie/inter.mutuo	€ 3.037,96	€ 2.038,17
Sopravv.passive/arrotond.	€ 4.244,10	€ 0,34
Canone autovettura + carburante	€ 1.653,06	€ 2.146,38
ammortamenti	€ 56.295,46	€ 63.237,32
totale spese	€ 207.685,12	€ 181.675,51
SALDO	-€ 95.800,92	-€ 88.109,62

GESTIONE IMMOBILI CONFERITI

	30/06/19	30/06/20
Entrate		
affitti Milano		
Plusvalenza		
Interessi c/c vincolati	€ 2.400,00	€ 2.400,00
sopravv.attive		
totale entrate	€ 2.400,00	€ 2.400,00
Spese		
costo del personale	12.559,32	10504,79
salari	9.065,46	7260,78
contributi inps	2.677,03	2494,36
tfr 13 e 14	575,07	623,37
fondo fasda	57,92	23,16
mensa	142,55	103,12
rimb. Spese e km.	41,29	0
prestazioni di servizio	€ 8.838,26	€ 23.879,57
SPESE VARIE	€ 15,00	€ 67,39
telefoniche	€ 100,95	
IMU	€ 2.507,00	€ 2.507,00
cons.tecniche/amm.ve	€ 71,59	€ 11.198,32
elaboraz.paghe	€ -	€ 80,90
Spese per Fattorie Visconti/ aielli	€ 4.753,81	€ 8.547,23
Assicurazioni	€ 539,45	€ 625,92
spese bancarie/Imp.bollo	€ -	€ -
sopravv.passive		
imposte e tasse diverse		
ammortamenti	850,46	€ 852,81
totale spese	€ 21.397,58	€ 34.384,36
SALDO	-€ 18.997,58	-€ 31.984,36

ACQUA

	30/06/2019	30/06/2020
Entrate		
Proventi vendita tessere	€ 309,46	€ 127,05
totale proventi servizi	€ 309,46	€ 127,05
totale entrate	€ 309,46	€ 127,05
Spese		
acquiato materiel prime	€ 109,18	€ 100,99
acquisto tessere	€ 109,18	€ 100,99
cancelleria		
totale spese	€ 109,18	€ 100,99
SALDO	€ 200,28	€ 26,06

prevenzione salute e promozione	30/06/2019	30/06/2020
Entrate		
Proventi Finanziari	€ -	€ -
Interessi di c/c e vari	€ -	€ -
proventi straordinari		
altri ricavi e proventi		
totale entrate	€ -	€ -
Spese		
Personale	€ -	€ -
Personale	€ -	€ -
contributi inps/inpdap	€ -	€ -
contributo inail	€ -	€ -
accantonamento tfr	€ -	€ -
fondo pensione	€ -	€ -
servizi per il personale	€ -	€ -
mensa aziendale	€ -	€ -
altri costi per il personale	€ -	€ -
elaborazione paghe e contributi	€ -	€ -
rimborsi chilometrici/spese lavoro/aggiornam	€ -	€ -
adempimenti DL.81	€ -	€ -
Acquisto materie prime	€ -	€ -
acquisto beni di consumo	€ -	€ -
cancelleria e stampati	€ -	€ -
Prestazioni di servizio	€ 8.483,97	€ 973,82
Manutenzione macchine ufficio	€ -	€ -
Cons.Assist Tecniche /Ammin.	€ 858,12	€ 434,32
spese varie attività	€ 25,00	
telefoniche ordinarie e cellulari	€ -	€ -
web software internet	€ -	€ -
Spese postali/Valori bollati	€ -	€ 1,50
assicurazioni	€ -	€ -
canoni e abbon.assist.manutenz.	€ -	€ -
spese di rappresentanza/materiale pubblicitario	€ 7.600,85	€ 538,00
Legali e notarili	€ -	€ -
manutenzione ordinaria	€ -	€ -
Costi diretti attività	€ 3,98	€ -
Spese varie-spese anticipate-diritti segreteria	€ 3,98	€ -
Imposte e tasse indirette	€ -	€ -
imposte di registro		
imposta di bollo	€ -	€ -
Oneri finanziari ordinari	€ -	€ -
Abb.e arrot.passivi		
Oneri straordinari	€ -	€ -
contributi per scopi sociali		
sopravv.passive		
Ammortamenti	€ 555,40	€ 2.108,42
ammortamenti di competenza	€ 555,40	€ 2.108,42
totale spese	€ 9.043,35	€ 3.082,24
	-€ 9.043,35	-€ 3.082,24

FARMACIE	malpensa al 30/06/19	malpensa al 30/06/20	gigante al 30/06/19	gigante al 30/06/20	Pastrengo al 30/06/19	Pastrengo al 30/06/20	TOT.FARMACIE al 30/06/19	TOT.FARMACIE al 30/06/20
Entrate								
Corrispettivi farmacie	€ 359.561,79	€ 217.234,77	€ 1.229.106,65	€ 1.163.151,89	€ 638.902,36	€ 568.017,24	€ 2.227.570,80	€ 1.948.403,90
Vendite farmacie	€ 19.616,80	€ 14.590,11	€ 31.571,38	€ 21.714,85	€ 20.905,42	€ 17.102,38	€ 72.093,60	€ 53.407,34
Ricavi serv.dep.ex nota 37	€ 810,44	€ 769,75	€ 9.642,15	€ 12.494,89	€ 7.003,89	€ 9.194,85	€ 17.456,48	€ 22.459,49
rimborso contr. Siss/pec	€ 210,00	€ 105,00	€ 210,00	€ 195,00	€ 210,00	€ 105,00	€ 630,00	€ 405,00
sconti/omaggi/premi su acquisti	€ 1.078,48	€ -	€ 4.381,65	€ 2.318,24	€ 4.292,38	€ 3.425,96	€ 9.752,51	€ 5.744,20
rimborsi su scaduti	€ 8,08	€ 7,02	€ 8,99	€ -	€ 157,04	€ -	€ 174,11	€ 7,02
proventi div	€ -	€ 20,00	€ 187,50	€ 177,50	€ 117,50	€ 100,00	€ 305,00	€ 297,50
arrotondamenti/sopravv.	€ 208,16	€ 0,08	€ 11,99	€ 0,04	€ 104,34	€ 0,06	€ 324,49	€ 0,18
magazzino farmaci finale	€ 120.219,30	€ 119.179,10	€ 210.703,01	€ 230.737,64	€ 171.472,36	€ 202.140,79	€ 502.394,67	€ 552.057,53
totale entrate	€ 501.713,05	€ 351.905,83	€ 1.485.823,32	€ 1.430.790,05	€ 843.165,29	€ 800.086,28	€ 2.830.701,66	€ 2.582.782,16
Spese								
Personale	€ 97.375,89	€ 88.022,09	€ 235.195,76	€ 220.610,73	€ 133.517,53	€ 109.686,12	€ 466.089,18	€ 418.318,94
Personale	€ 69.907,85	€ 63.223,12	€ 173.244,28	€ 164.219,39	€ 95.872,18	€ 79.691,91	€ 339.024,31	€ 307.134,42
contributi inps	€ 15.270,07	€ 13.299,63	€ 36.637,65	€ 35.390,92	€ 18.717,80	€ 11.889,65	€ 70.625,52	€ 60.580,20
contributi inpdap	€ 5.889,70	€ 6.007,77	€ 7.661,97	€ 6.606,04	€ 9.446,86	€ 9.799,22	€ 22.998,53	€ 22.413,03
contributo inail	€ 800,00	€ 500,00	€ 800,00	€ 848,00	€ 700,00	€ 700,00	€ 2.300,00	€ 2.048,00
accantonamento tfr	€ 4.815,58	€ 4.445,37	€ 11.990,03	€ 12.310,26	€ 6.958,00	€ 5.639,09	€ 23.763,61	€ 22.394,72
rateo 13 Ae 14a + contrib.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
contributi fondo est + assofarm	€ 270,30	€ 230,78	€ 528,34	€ 580,67	€ 380,28	€ 330,82	€ 1.178,92	€ 1.142,27
tfr alleanza	€ 422,39	€ 315,42	€ 353,49	€ 315,45	€ 422,41	€ 315,43	€ 1.198,29	€ 946,30
erogazione altre indennità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
compenso collaboratori	€ -	€ -	€ 3.980,00	€ 340,00	€ 1.020,00	€ 1.320,00	€ 5.000,00	€ 1.660,00
servizi per il personale	€ 2.368,23	€ 2.088,74	€ 4.672,51	€ 7.026,43	€ 2.490,24	€ 4.317,01	€ 9.530,98	€ 13.432,18
mensa aziendale	€ 1.818,23	€ 1.263,94	€ 3.162,51	€ 4.430,73	€ 990,24	€ 2.474,11	€ 5.970,98	€ 8.168,78
indumenti di lavoro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
aggiornamento professionale	€ -	€ -	€ -	€ 550,00	€ 550,00	€ 550,00	€ 550,00	€ 1.100,00
Altri costi personale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
elaborazione paghe e contributi	€ 550,00	€ 824,80	€ 1.510,00	€ 2.045,70	€ 950,00	€ 1.290,90	€ 3.010,00	€ 4.161,40
rimborsi chilometrici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2,00	€ -	€ 2,00
adempimenti DL81	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Acquisto materie prime	€ 344.949,62	€ 259.235,13	€ 1.022.869,34	€ 1.022.616,31	€ 632.613,53	€ 620.709,06	€ 2.000.432,49	€ 1.902.560,50
acquisto di medicinali	€ 154.564,83	€ 111.534,56	€ 792.562,93	€ 755.553,73	€ 792.108,51	€ 706.413,17	€ 1.739.236,27	€ 1.573.501,46
rettifiche acquisti medicinali	€ 12.045,54	€ 10.217,84	€ 6.197,97	€ 3.632,39	€ 2.187,95	€ 14.519,23	€ 3.659,62	€ 21.104,68
passaggi di magazzino	€ 116.167,80	€ 69.818,28	€ 133.140,14	€ 140.499,56	€ 249.307,94	€ 210.317,84	€ -	€ -
acquisto beni di consumo	€ 874,00	€ -	€ -	€ 18,17	€ 473,80	€ 640,60	€ 1.347,80	€ 658,77
magazzino farmaci iniziale	€ 61.297,45	€ 67.664,45	€ 103.364,24	€ 130.177,24	€ 91.527,11	€ 109.453,90	€ 256.188,80	€ 307.295,59
Prestazioni di servizio	€ 26.702,06	€ 23.107,61	€ 33.026,65	€ 34.067,04	€ 25.237,79	€ 28.043,69	€ 84.966,50	€ 85.218,34
canone noleggio autovetture	€ 803,32	€ 1.405,82	€ 803,35	€ 1.248,65	€ 803,32	€ 1.405,80	€ 2.409,99	€ 4.060,27
Carburante	€ 372,67	€ 187,42	€ 415,42	€ 292,02	€ 388,01	€ 187,43	€ 1.176,10	€ 666,87
cancelleria e stampati	€ 649,65	€ 242,60	€ 852,28	€ 538,99	€ 783,98	€ 388,76	€ 2.285,91	€ 1.170,35
Manutenzione macchine ufficio	€ 183,33	€ -	€ 183,34	€ -	€ 183,33	€ 35,00	€ 550,00	€ 35,00
Cons.Assist. Tec./Ammin./legali	€ 1.385,98	€ 2.387,10	€ 2.088,09	€ 2.401,03	€ 1.753,00	€ 2.387,10	€ 5.227,07	€ 7.175,23
spese varie	€ 221,90	€ 18,50	€ 626,99	€ 45,97	€ 12,00	€ 9,00	€ 860,89	€ 73,47
telefoniche ordinarie	€ 1.674,30	€ 478,65	€ 613,67	€ 393,00	€ 947,11	€ 469,57	€ 3.235,08	€ 1.341,22
telefoniche cellulari	€ 403,80	€ 602,94	€ 403,80	€ 602,94	€ 403,80	€ 602,94	€ 1.211,40	€ 1.808,82
spese noleggio impianti telefonici	€ -	€ 1.102,17	€ -	€ 1.102,17	€ -	€ 1.102,17	€ -	€ 3.306,51
libri/giornali/riviste	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese postali/valori bollati	€ 4,00	€ -	€ 17,10	€ 2,00	€ -	€ 2,00	€ 21,10	€ 4,00
contrib.associativi categoria	€ 1.144,72	€ 783,16	€ 1.144,73	€ 783,18	€ 1.144,73	€ 783,16	€ 3.434,18	€ 2.349,50
assicurazioni	€ 709,71	€ 725,37	€ 1.258,12	€ 799,97	€ 709,71	€ 700,51	€ 2.677,54	€ 2.225,85
canoni e abbon.assist.manutenz	€ 2.231,49	€ 3.882,08	€ 2.231,51	€ 3.328,98	€ 2.231,50	€ 2.881,94	€ 6.694,50	€ 10.093,00
spese cond./riscaldam/parch	€ 1.072,44	€ 595,80	€ -	€ -	€ 151,75	€ 511,77	€ 1.224,19	€ 1.107,57
Affitti	€ 8.666,27	€ 2.898,75	€ 4.488,94	€ 4.496,56	€ 8.871,90	€ 8.765,85	€ 22.027,11	€ 16.161,16
energia elettrica/acqua	€ 2.621,82	€ 1.558,16	€ 4.003,56	€ 6.434,05	€ 1.187,81	€ 1.244,87	€ 7.813,19	€ 9.237,08
servizi affidati a terzi	€ -	€ 139,87	€ -	€ 300,00	€ -	€ -	€ -	€ 300,00
spese di rappresentanza	€ 1.890,00	€ 3.491,15	€ 6.055,00	€ 7.655,81	€ 2.178,75	€ 4.450,86	€ 10.123,75	€ 15.597,82
pulizia	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00	€ 2.700,00	€ 2.700,00
vigilanza e videosorveglianza	€ 1.766,66	€ 1.349,99	€ 1.766,67	€ 1.570,01	€ 1.766,67	€ 930,00	€ 5.300,00	€ 3.850,00
Pubblicità e materiale pubbl	€ 358,08	€ 358,08	€ 5.174,08	€ 931,84	€ 820,42	€ 145,10	€ 5.994,50	€ 1.435,02
manutenzione ordinaria	€ 1.135,05	€ 896,42	€ 9.999,16	€ 10.979,36	€ 7.553,40	€ 6.935,56	€ 18.687,61	€ 18.811,34
Costi diretti attività	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese varie attività	€ 89,79	€ 75,52	€ 1.129,71	€ 2.275,18	€ 1.477,79	€ 1.717,41	€ 2.697,29	€ 4.068,11
Costo serv.dep.ex nota 37	€ 150,00	€ 105,00	€ 210,00	€ 105,00	€ 360,00	€ 105,00	€ 720,00	€ 315,00
quota associativa siss	€ 171,13	€ 275,31	€ 3.261,79	€ 3.184,92	€ 2.062,42	€ 1.885,62	€ 5.495,34	€ 5.345,85
spese per tariffazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
multe e sanzioni	€ 403,32	€ -	€ 636,68	€ 650,00	€ 560,00	€ 100,00	€ 1.600,00	€ 750,00
spese di trasporto	€ 320,81	€ 440,59	€ 4.760,98	€ 4.764,26	€ 3.093,19	€ 3.127,53	€ 8.174,98	€ 8.332,38
certif.spesa ricette	€ 1.354,28	€ 347,92	€ 1.666,17	€ 1.965,77	€ 1.499,97	€ 664,42	€ 4.520,42	€ 2.978,11
Imposte e tasse indirette	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ICI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Imposte e tasse indirette varie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
tasse governative	€ 165,95	€ 166,42	€ 165,95	€ 166,42	€ 165,95	€ 166,42	€ 497,85	€ 499,26
tasse concessioni regionali	€ -	€ -	€ 30,32	€ 106,31	€ -	€ 175,50	€ 30,32	€ 281,81
imposte di registro	€ -	€ -	€ 181,32	€ 182,00	€ 145,68	€ 145,00	€ 327,00	€ 327,00
tasse rifiuti	€ 1.188,33	€ 181,50	€ 1.188,33	€ 1.342,00	€ 1.188,34	€ 171,50	€ 3.565,00	€ 1.695,00
imposta di pubblicità	€ -	€ -	€ 96,25	€ 140,18	€ -	€ -	€ 96,25	€ 140,18
Canone Rai-Siae	€ -	€ -	€ 4,00	€ 28,86	€ -	€ 6,00	€ 4,00	€ 34,86
imposta di bollo	€ 1.262,33	€ 1.138,57	€ 3.709,80	€ 3.430,31	€ 1.790,56	€ 1.149,74	€ 6.762,69	€ 5.718,62
Oneri finanziari ordinari	€ 44,30	€ -	€ 48,96	€ 0,17	€ 44,29	€ 0,09	€ 137,55	€ 0,26
Interessi di mora x rit.pagamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
interessi passivi bancari	€ 0,03	€ 0,03	€ 0,76	€ 1,73	€ -	€ 0,01	€ -	€ 1,77
Abb.e arrot.passivi	€ 1.218,00	€ 1.138,54	€ 3.660,08	€ 3.428,41	€ 1.746,27	€ 1.149,64	€ 6.624,35	€ 5.716,59
commissioni e spese bancarie	€ 242,08	€ -	€ 65,34	€ 0,02	€ 85,33	€ 0,06	€ 392,75	€ 0,08
Oneri straordinari	€ 242,08	€ -	€ 65,34	€ 0,02	€ 85,33	€ 0,06	€ 392,75	€ 0,08
sopravv.passive	€ 3.277,68	€ 4.288,46	€ 18.234,83	€ 17.733,04	€ 4.142,90	€ 3.753,69	€ 25.655,41	€ 25.775,19
Altri oneri	€ 3.277,68	€ 4.288,46	€ 18.234,83	€ 17.733,04	€ 4.142,90	€ 3.753,69	€ 25.655,41	€ 25.775,19
Ammortamenti	€ 478.667,22	€ 379.124,94	€ 1.329.439,56	€ 1.318.429,01	€ 808.931,25	€ 775.259,35	€ 2.617.038,03	€ 2.472.813,30
totale spese	€ 23.045,83	€ 27.219,11	€ 156.383,76	€ 112.361,04	€ 34.234,04	€ 24.826,93	€ 213.663,63	€ 109.968,86
SALDO								



**BILANCIO CONSUNTIVO
PRIMO SEMESTRE 2020**

e

**“relazione semestrale e stato di attuazione del piano
annuale di sviluppo della società”**

Nota dell'Amministratore Unico

Somma Lombardo 28 settembre 2020

§ 1. PREMESSA

La società, gestisce i servizi inerenti la gestione dell'impianto natatorio nel Comune di Somma Lombardo.

§ 1. L'attività e il risultato di periodo

L'attività della società nel primo semestre 2020 evidenzia un valore della produzione ammontante a circa € 66 mila. Il dato è in forte contrazione rispetto a quanto manifestatosi nel medesimo periodo dell'esercizio precedente a causa dell'emergenza sanitaria in corso a seguito della pandemia da Covid 19.

Il blocco dell'attività obbligato a sensi di legge ha creato difficoltà economiche in termini di minori fatturati nonché criticità organizzative e logistiche conseguenti alla ridefinizione in altri tempi e modi di servizi per i quali l'utenza aveva già effettuato i versamenti dovuti.

La riapertura delle attività ha mostrato un buon andamento, quanto meno non al di sotto delle attese, per quanto, tuttavia, la gestione sia ancora oggi condizionata dalle necessità di distanziamento e dalle necessarie misure di sicurezza rese necessarie sia ai sensi delle norme in vigore sia in ragione di principi di cautela e di tutela dei lavoratori della società e dell'utenza stessa.

Il risultato economico al 30 giugno 2020 evidenzia una perdita di € 108 mila circa. Il risultato è ovviamente condizionato dal blocco dell'attività e dall'emergenza sanitaria, ma va, in ogni caso considerato che il profilo dei ricavi, ancorché riferibile ad un'annualità del tutto peculiare ed interessata da un evento catastrofico a livello mondiale, non si distribuisce omogeneamente durante il corso dell'esercizio, ma si concentrano durante alcuni mesi, in particolare nella seconda metà dell'anno, durante il quale si ha, dopo il periodo estivo, il nuovo flusso di utenti alle attività del centro natatorio.

Per tali ragioni i risultati quantitativi evidenziati al 30 giugno 2020 non possono essere assunti acriticamente per stimare proporzionalmente un risultato su base annua.

L'organo amministrativo ha attivato tutte le azioni necessarie, in accordo con la società controllante per rendere possibile un ritorno ad una "quasi normalità" in un contesto sociale che inevitabilmente imporrà delle valutazioni in merito agli atteggiamenti dei consumatori e fruitori dei servizi nel medio e lungo termine.

L'attività di gestione continua ad essere svolta in coordinamento e in accordo, nonché sulla base di apposita convenzione quadro, con la società controllante e non vi sono elementi negativi da segnalare.

§ 2. PROSPETTIVE E TENDENZE: STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO



ANNUALE DI SVILUPPO DELLA SOCIETA'

Con riferimento all'attuazione del piano societario si riferisce che l'attività di sviluppo prosegue in linea con le attese e i piani aziendali sottoposti all'attenzione dei soci, pur con le incertezze e le criticità indotte dagli effetti dell'emergenza sanitaria ancora in corso.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Stefano M. Rossi". The signature is fluid and cursive, with the first name "Stefano" being more prominent and the last name "Rossi" following in a similar style.

BILANCIO PISCINA 2020

	30/06/2019	30/06/2020
Entrate		
Proventi Piscina	€ 199.606,98	€ 64.621,64
Proventi diversi	€ 2.053,93	€ 1.980,00
proventi da bandi	€ 6.200,00	
arrotondamenti/sopravv.attive	€ 1,43	€ 1,57
totale entrate	€ 207.862,34	€ 66.603,21
Spese		
Personale	€ 148.502,41	€ 85.909,83
salari /contributi /Tfr/personale varsca	€ 137.677,38	€ 76.032,59
altri costi per il personale/indumenti lavoro	€ 636,79	€ 40,00
compensi e contributi organi sociali	€ 10.188,24	€ 9.837,24
Acquisto materie prime	€ 9.551,35	€ 5.486,32
materiale di consumo piscina	€ 8.662,38	€ 4.578,87
cancelleria e stampati	€ 888,97	€ 907,45
Prestazioni di servizio	€ 96.361,34	€ 83.262,91
spese varie e postali-valori bollati	€ 1.753,43	€ 472,01
sanzioni/interessi di mora	€ 250,05	
web/software/internet/pubblicità	€ 2.218,18	€ 171,05
affiliazione+ tessere	€ -	€ 2.732,14
telefoniche ordinarie	€ 301,14	€ 270,25
tessere asciugacapelli	€ 961,92	€ 961,92
vidimazione registri-diritti cciaa-dir.segr.	€ 703,92	€ 309,87
assicurazioni	€ 898,95	€ 1.450,15
spese bancarie/imposta di bollo	€ 2.786,35	€ 399,04
elaborazione paghe e contributi	€ 1.246,80	€ 916,06
pulizia		€ 300,30
consulenze/legali/notarili	€ 862,84	
canoni manutenzione e assistenza	€ 4.028,61	€ 1.358,53
canone noleggio robot pulitore		€ 1.695,38
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 34.271,95	€ 30.389,55
tassa rifiuti/impote e tasse diverse	€ 818,00	
pubblicità e materiale pubblicitario		€ 144,55
Manutenzione ordinaria	€ 7.976,78	€ 4.373,72
tassa iscrizione gare		€ 160,00
Manutenzione macchine ufficio e attrezzature	€ 576,31	€ 519,18
ammortamenti	€ 6.644,89	€ 6.567,92
sopravv.passive/arrotondamenti/int pass	€ 1,22	€ 11,29
canone annuo da versare a Spes srl	€ 30.060,00	€ 30.060,00
totale spese	€ 254.415,10	€ 174.659,06
SALDO	-€ 46.552,76	-€ 108.055,85

