



Città di Somma Lombardo
Provincia di Varese

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Delibera N. 61/2019

OGGETTO: PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES SUL RENDICONTO 2018 E PRIMO SEMESTRE 2019 SPES E SPES SPORT.

L'anno **duemiladiciannove**, il giorno **ventidue**, del mese di **ottobre**, alle ore **21:00**, 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 e con la partecipazione del Segretario Generale AFFAITATI Annachiara.

Alla seduta risultano presenti i signori:

Cognome e Nome	Presente
BELLARIA Stefano - Sindaco	Sì
APOLLONI Alessandra - Consigliere	No
TAPPELLINI Mauro - Consigliere	Sì
TAGLIABUE Gaia Anna Luisa - Consigliere	Sì
CASAGRANDE Manolo - Consigliere	Sì
TODESCHINI Gianfranco - Consigliere	Sì
TODESCHINI Lorenzo - Consigliere	Sì
SCIDDURLO Domenico - Consigliere	Sì
GROSSONI Andrea - Consigliere	Sì
FERRARIO Nicoletta Maria - Consigliere	No
LOCURCIO Gerardo - Presidente	Sì
BARCARO Alberto - Consigliere	No
ZANTOMIO Matteo - Consigliere	Sì
MANGANO Rosella - Consigliere	Sì
MARTINELLI Corrado - Consigliere	Sì
BESNATE Laura Elena Claudia Carla - Consigliere	Sì
SCIDURLO Manuela - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	14
Totale Assenti:	3

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

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

Alle ore 21.10 il Segretario procede all'appello, al quale risultano presenti il Sindaco e 13 consiglieri.

Di seguito, 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. SCIDDURLO Domenico
2. TODESCHINI Lorenzo
3. BESNATE Laura

di cui l'ultimo in rappresentanza della minoranza.

- - -

Alle ore 21.13 il Presidente introduce l'argomento, chiedendo ai consiglieri di votare per l'apertura della seduta.

Alle ore 21.14 entra in aula in Consigliere Barcaro, **per cui i presenti sono 15.**

Alle ore 21.15 il Presidente invita il Consiglio alla votazione per l'apertura della seduta, al fine di consentire ai membri del Consiglio di Amministrazione di SPeS srl di presentare le relazioni previste.

La votazione, espressa in forma palese con modalità di voto elettronico, dà i seguenti risultati:

Presenti 15: Barcaro Alberto, Bellaria Stefano, Besnate Laura, Casagrande Manolo, Grossoni Andrea, Locurcio Gerardo, Mangano Rosella, Martinelli Corrado, Sciddurlo Domenico, Scidurlo Manuela, Tagliabue Gaia, Tapellini Mauro, Todeschini Gianfranco, Todeschini Lorenzo, Zantomio Matteo.

Astenuti: nessuno.

Favorevoli 15: Barcaro Alberto, Bellaria Stefano, Besnate Laura, Casagrande Manolo, Grossoni Andrea, Locurcio Gerardo, Mangano Rosella, Martinelli Corrado, Sciddurlo Domenico, Scidurlo Manuela, Tagliabue Gaia, Tapellini Mauro, Todeschini Gianfranco, Todeschini Lorenzo, Zantomio Matteo.

Contrari: nessuno.

In base ai predetti risultati la seduta viene aperta per consentire al Presidente di SPeS S.r.l., dottor Roberto Campari, di relazionare sull'argomento, come riportato su diverso documento *...omissis...*

Interviene inoltre l'Amministratore delegato Massimiliano Albini.

Alle ore 21.22, nel corso della relazione, entra in aula il Consigliere Ferrario, **per cui i presenti sono 16.**

Si apre quindi il dibattito, nel corso del quale intervengono il Sindaco e i Consiglieri Martinelli, Barcaro, e Scidurlo M., seguono i chiarimenti da parte del Presidente Campari e dell'Amministratore delegato Albini.

Alle ore 21.58, al termine degli interventi il Presidente invita il Consiglio a votare per il ritorno in seduta formale.

Presenti 16: Barcaro Alberto, Bellaria Stefano, Besnate Laura, Casagrande Manolo, Ferrario Nicoletta, Grossoni Andrea, Locurcio Gerardo, Mangano Rosella, Martinelli Corrado, Sciddurlo Domenico, Scidurlo Manuela, Tagliabue Gaia, Tapellini Mauro, Todeschini Gianfranco, Todeschini Lorenzo, Zantomio Matteo.

Astenuti: nessuno.

Favorevoli 16: Barcaro Alberto, Bellaria Stefano, Besnate Laura, Casagrande Manolo, Ferrario Nicoletta, Grossoni Andrea, Locurcio Gerardo, Mangano Rosella, Martinelli Corrado, Sciddurlo

Domenico, Scidurlo Manuela, Tagliabue Gaia, Tapellini Mauro, Todeschini Gianfranco, Todeschini Lorenzo, Zantomio Matteo.

Contrari: nessuno.

Al termine della votazione esce dall'aula il Consigliere Barcaro, **per cui i presenti sono 15.**

Secondo le predette risultanze

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 procedere all'illustrazione a cura del presidente del Consiglio di Amministrazione della società:

- del bilancio consuntivo 2018 presentato dalla società SPeS srl e SPeS Sport ssdarl in data 18.6.2019 prot. 17993;
- del bilancio consolidato 2018 presentato dalla società SPeS srl in data 02.07.2019 prot. 19437;
- della relazione semestrale 2019 presentata dalla società SPeS srl e SPeS Sport ssdarl in data 09.10.2019, prot. 28259 e 11.10.2019 prot. 28568.

VISTI i pareri favorevoli, resi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, come da proposta 64 del 10/10/2019, allegati alla presente;

UDITO gli interventi del Presidente Roberto Campari e dell'Amministratore delegato Massimiliano Albini

PRENDE ATTO

delle relazioni del CDA di SPeS srl sull'andamento della gestione della società per l'anno 2018 e per il primo semestre dell'anno 2019.

Allegati:

lettera prot 17993

bilancio consuntivo Spes 2018

bilancio consuntivo Spes Sport 2018

lettera prot 19437

bilancio consolidato 2018

lettera prot 28259

relazione semestrale Spes

relazione 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.64 del 10/10/2019

Oggetto:

**PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES
SUL RENDICONTO 2018 E PRIMO SEMESTRE 2019 SPES 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

14/10/2019



Città di Somma Lombardo
Provincia di Varese

Proposta Consiglio Comunale N.64 del 10/10/2019

Oggetto:

**PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES
SUL RENDICONTO 2018 E PRIMO SEMESTRE 2019 SPES 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

14/10/2019



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

Prot. 178 del 18/06/2019


Somma Lombardo, 18 giugno 2019

Invio via pec

Oggetto : Bilancio consuntivo 2018 di Spes e Spes Sport

Buongiorno,
allegati alla presente trasmettiamo bilanci consuntivi Spes srl e Spes Sport ssd arl
approvati dalle assemblee in data 7 giugno 2019

Distinti saluti.

Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.


	Euro 31/12/18	Euro 31/12/17
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
di cui già richiamati	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritto, di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.095	10.941
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	904.506	792.633
Totale	<u>910.601</u>	<u>803.574</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.991.688	2.006.607
2) impianti e macchinario	93.734	99.157
3) attrezzature industriali e commerciali	24.128	24.441
4) altri beni	49.214	56.677
5) immobilizzazioni in corso e acconti	56.815	0
Totale	<u>2.215.579</u>	<u>2.186.882</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	10.000	10.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
2) crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
c) verso imprese controllanti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
d-bis) verso altri	3.000	783
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	986.308
4) azioni proprie	0	0
valore nominale delle azioni proprie	0	0
Totale	<u>13.000</u>	<u>997.091</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>3.139.180</u>	<u>3.987.547</u>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	256.189	263.459
5) acconti	0	0
Totale	<u>256.189</u>	<u>263.459</u>
II - Crediti:		
1) verso clienti	254.404	250.767
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso imprese controllate	125.127	77.445
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) verso imprese collegate	0	0

	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
4)	verso controllanti	0	0
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
5 bis)	crediti tributari	45.207	50.645
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
5 ter)	imposte anticipate	0	11.471
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
5 quater)	verso altri	16.201	69.640
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale		440.939	459.968
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	altre partecipazioni		
4)	azioni proprie	0	0
	valore nominale delle azioni proprie	0	0
5)	altri titoli	0	0
Totale		0	0
IV - Disponibilita' liquide			
1)	depositi bancari e postali	1.686.942	1.045.162
2)	assegni	0	0
3)	denaro e valori in cassa	15.537	38.287
Totale		1.702.479	1.083.449
Totale attivo circolante (C)		2.399.607	1.806.876
D) Ratei e risconti		10.804	9.234
Totale attivo		5.549.591	5.803.657

	Euro	Euro
	31/12/18	31/12/17
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	975.830	975.830
II Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III Riserva da rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	22.968	22.340
V Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI Riserve statutarie	0	0
VII Altre riserve distintamente indicate	0	0
1) riserva straordinaria	816.397	804.464
2) riserva per arrotondamento euro	-1	3
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	20.540	12.561
Totale	1.835.734	1.815.198
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale	0	0
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
D) Debiti	301.781	334.681
1) obbligazioni	0	0
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
4) debiti verso banche	295.095	333.546
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	253.299
5) debiti verso altri finanziatori	0	0

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) acconti	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso fornitori	787.974	965.984
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) debiti verso controllanti	2.023.191	2.029.569
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) debiti tributari	64.264	96.148
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.638	37.467
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
14) altri debiti	182.354	165.944
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale	3.399.516	3.628.658
E) Ratei e risconti	12.560	25.120
Totale passivo	5.549.591	5.803.657

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

	Euro 31/12/2018	Euro 31/12/2017
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.157.853	4.989.524
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	174.920	97.597
di cui contributi in conto esercizio	0	0
Totale	5.332.773	5.087.121

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000.810	2.951.692
7) per servizi	514.157	585.313
8) per godimento di beni di terzi	65.422	55.969
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	878.356	744.964
b) oneri sociali	265.992	207.323
c) trattamento di fine rapporto	66.789	54.592
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	7.419	50.232
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	164.529	140.667
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.701	66.471
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.685	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.270	11.375
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	203.269	175.877
Totale	5.270.399	5.044.475
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	62.374	42.646

C) Proventi ed oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni	0	0
--------------------------------	---	---

di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
di cui da societa' controllanti	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	8.525	7.665
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
di cui da societa' controllanti	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	22.605	26.778
di cui verso societa' controllate	0	0
di cui verso societa' collegate	0	0
di cui verso societa' controllanti	0	0
17 bi Utili e perdite su cambi	0	0
Totale (15+16-17+ - 17 bis)	<u>-14.080</u>	<u>-19.113</u>
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di altre immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni	0	0
Totale delle rettifiche (18-19)	<u>0</u>	<u>0</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	<u>48.294</u>	<u>23.533</u>
20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	<u>27.754</u>	<u>10.972</u>
21) utile (perdita) dell'esercizio	<u>20.540</u>	<u>12.561</u>

CONSUNTIVO AL 31/12/2018	Amministrazione	Servizi Cimiteriali	Impianti sportivi	acqua	varie	Gestione Immobili	farmacie	TOTALE
RICAVI E PROVENTI								
canoni parte ordinaria			122.950,81					122.950,81
canoni parte straordinaria		6.358,26	6.201,40	-				12.559,66
magazzino				-			256.188,80	256.188,80
proventi diversi	616,32			-	50.000,00	9.865,06		60.481,38
sopravvenienze straordinarie attive		2.763,63			24.686,62			27.450,25
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		178.070,56	52.970,13	442,63	521,44	-	4.792.157,02	5.024.161,78
Valore della produzione	616,32	187.192,45	182.122,34	442,63	75.208,06	9.865,06	5.048.345,82	5.503.792,68
COSTI DELLA PRODUZIONE								
materie prime	4.989,53	12.820,58	866,00	292,84			3.312.622,55	3.331.591,50
prestazioni di servizi	71.706,44	133.784,14	189.568,61			5.958,01	155.955,98	556.973,18
salari e stipendi/servizi per il personale	152.333,68	95.884,65	91.212,01	-			872.757,74	1.212.188,08
imposte e tasse	2.916,86			-		5.747,20	5.496,33	14.160,39
mutuo					6.099,86			6.099,86
ammortamenti					231.230,03			231.230,03
altri costi per servizi e oneri straordinari	162,24	2.796,88		-	30.819,90		69.476,86	103.255,88
Totale costi operativi	232.108,75	245.286,25	281.646,62	292,84	268.149,79	11.705,21	4.416.309,46	5.455.498,92
Utile/Perdita di esercizio	- 231.492,43	- 58.093,80	- 99.524,28	149,79	- 192.941,73	- 1.840,15	632.036,36	48.293,76
imposte anticipate								11.471,00
IRES								9.619,00
IRAP								6.664,00
Utile/Perdita netto								20.539,76

AMMINISTRAZIONE		31/12/2017	31/12/2018
Entrate			
Proventi Finanziari	€	917,00	€ 432,55
Interessi di C/c e vari	€	917,00	€ 432,55
proventi straordinari/arrot./sopravv.	€	56,58	€ 183,77
altri ricavi e proventi			
totale entrate	€	973,58	€ 616,32
Spese			
Personale	€	124.312,50	€ 148.074,17
Personale	€	60.430,72	€ 77.099,09
Erogazione altre indennità	€	5.317,05	
contributi inps	€	7.167,98	€ 15.159,61
contributi inpdap	€	7.104,58	€ 7.386,13
contributo Inail	€	256,10	€ 450,00
accantonamento tfr	€	3.619,09	€ 4.398,17
FONDO PENSIONE	€	1.135,37	€ 1.054,05
contributi fondo est	€	240,00	€ 250,00
compensi e contr.organi sociali	€	39.044,61	€ 38.413,48
rimborso km amministratore	€		€ 3.863,64
servizi per il personale	€	4.209,38	€ 4.259,51
mensa aziendale	€	1.328,42	€ 1.312,22
altri costi per il personale			
aggiornamento professionale	€	150,00	€ 275,32
elaborazione paghe e contributi	€	2.342,96	€ 2.192,70
rimborso chilometrici/spese lavoro			
adempimenti DL 81	€	388,00	€ 35,77
Acquisto materie prime	€	4.192,91	€ 4.989,53
acquisto beni di consumo	€	284,75	€ 284,95
cancelleria e stampati	€	3.908,16	€ 4.704,58
Prestazioni di servizio	€	81.481,93	€ 69.423,55
Mantenzione macchine ufficio	€	173,50	€ 38,00
Cons.Assist.Tecniche/Ammin.	€	23.755,32	€ 35.043,20
Piccole spese varie	€	89,32	€ 403,85
telefoniche ordinarie e cellulari	€	3.038,33	€ 2.662,36
web software internet	€	110,00	€ 1.000,00
spese noleggio impianti telefonici	€	1.755,96	€ 1.784,33
Spese postali/Valori bollati	€	635,20	€ 665,90
Pulizie	€	2.068,88	€ 1.649,02
Vigilanza notturna	€	1.800,00	€ 1.800,00
assicurazioni	€	3.804,20	€ 2.836,32
canoni e abbon.assist.manzutenz+web	€	6.107,12	€ 6.892,43
spese condominiali	€	11.089,48	€ 5.754,61
energia elettrica	€	2.129,84	€ 2.353,84
spese di rappresentanza	€	-	€ 1.355,20
Legali e notari	€	15.904,09	€ -
libri giornali riviste	€	199,00	€ -
Pubblicità e materiale pubbl	€	8.821,69	€ 4.500,00
manutenzione ordinaria			€ 684,49
Costi diretti attività	€	3.953,41	€ 1.977,09
Spese varie attività	€	1.765,95	€ 756,59
Vidimazione registri/Diritti CCIA	€	1.167,46	€ 1.220,50
Spese per gare e concorsi	€	1.020,00	
spese di trasporto	€	-	
Multe e ammende/sanzioni			
Imposte e tasse indirette	€	3.015,50	€ 2.916,86
imposte di registro			
tasse rifiuti	€	600,00	€ 554,00
imposta comunale sugli immobili	€	2.242,50	€ 2.311,00
tasse governative	€		€ -
imposta di bollo	€	173,00	€ 51,86
Oneri finanziari ordinari	€	131,76	€ 305,80
Abb.e arrot.passivi	€	68,08	€ 14,67
commissiioni bancarie e int.mora	€	63,68	€ 291,13
Oneri straordinari	€	1.269,52	€ 162,24
contributi per scopi sociali	€	1.200,00	
sopravv.passive	€	69,52	€ 162,24
Ammortamenti	€	15.550,14	€ 16.155,06
ammortamenti di competenza	€	15.550,14	€ 16.155,06
totale spese	€	238.117,05	€ 248.263,81
SALDO	-€	237.143,47	-€ 247.647,49

SERVIZI CIMITERIALI

	31/12/2017	31/12/2018
Entrate		
Proventi da concessioni(+ fatture da emettere)	€ 142.046,24	€ 161.626,99
altri ricavi	€ 500,00	€ 2.172,04
canone straordinario	€ 6.358,26	€ 6.358,26
sopravv.attive e arrot.attivi	€ 47,98	€ 2.763,63
Proventi da illuminazione votiva	€ 14.526,99	€ 14.271,53
totale entrate	€ 163.479,47	€ 187.192,45
Spese		
Personale	€ 48.200,19	€ 95.884,65
Personale	€ 30.882,34	€ 64.831,20
contributi personale	€ 10.381,04	€ 22.343,85
ratei 13 ^v e 14 ^v oneri inclusi	€ 2.536,22	€ 1.517,03
accantonamento tfr	€ 2.219,65	€ 5.081,04
premio inail	€ 600,00	€ 700,00
Spese aggiornamento professionale	€ 735,00	€ 537,66
spese ademp.dl 181	€	€ 18,50
mensa aziendale+rimb.spese	€ 845,94	€ 855,37
Acquisto materie prime	€ 6.464,06	€ 12.820,58
materie prime	€ 2.978,40	€ 601,16
carburante/manut.automezzi/noleggio	€ 3.141,09	€ 11.843,78
cancelleria+libri+giornali	€ 344,57	€ 375,64
Prestazioni di servizio	€ 107.322,96	€ 133.784,14
spese postali/varie	€ 1.975,80	€ 4.310,79
canoni manutenzione e software	€ 3.741,44	€ 5.948,48
sp.telefoniche	€ 550,00	€ 629,31
manutenzioni beni di terzi	€ 1.066,35	€ 14.519,88
spese bancarie	€ 130,54	€ 0,85
ENERGIA ELETTRICA	€ 8.398,94	€ 7.138,84
Assicurazioni	€ 1.739,20	€ 1.827,24
elaborazione paghe e contributi	€ 301,00	€ 389,50
imposte e tasse/imposta di bollo/diritti segr.	€ 70,93	€ 466,44
consulenze/legali/notarili	€ 70,00	€ 3.743,42
multe e ammende	€ 940,25	€ 1.489,60
Appalto servizi	€ 88.338,51	€ 93.319,79
ammortamenti/investimenti	€ 16.970,30	€ 22.870,89
oneri straordinari	€ 1.288,47	€ 2.796,88
sopravv.passive	€ 1.288,47	€ 2796,88
totale spese	€ 180.245,98	€ 268.157,14
SALDO	-€ 16.766,51	-€ 80.964,69

IMPIANTI SPORTIVI

	31/12/2017	31/12/2018
Entrate		
canone ordinario	€ 122.950,81	€ 122.950,81
canone straordinario	€ 6.201,40	€ 6.201,40
arrot. ATTIVI/Soprav.	€ 1,07	€ 228,63
proventi diversi		€ 13.123,94
canone spes sport	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Proventi palestra imp.sportivi	€ 45.362,84	€ 39.617,56
	€ 224.516,12	€ 232.122,34
Spese		
Personale	€ 58.697,87	€ 91.212,01
Personale	€ 39.797,41	€ 62.967,28
contributi personale	€ 11.708,24	€ 19.014,03
ratei 13a e 14a oneri inclusi	€ 2.059,27	€ 1.928,90
accantonamento tfr	€ 2.524,76	€ 4.644,90
premio inail	€ 950,00	€ 1.250,00
spese aggiornamento personale	€ 735,00	€ 537,66
adempimenti DL81	€ 90,90	€ 18,50
mensa aziendale/Indumenti lavoro+rimb.spese	€ 832,29	€ 850,74
Acquisto materie prime	€ 620,83	€ 866,00
materie prime	€ 401,92	€ -
cancelleria e stampati	€ 218,91	€ -
pubblicità materiale pubblicitario		€ 866,00
Prestazioni di servizio	€ 272.199,80	€ 195.668,47
consulenze/legali	€ 5.250,00	€ 10.059,17
spese varie/postali/diritti segreteria/cancelleria	€ 273,78	€ 567,82
telefoniche cellulari	€ 600,00	€ 629,31
elaborazione paghe e contributi	€ 301,00	€ 989,50
servizi affidati a terzi	€ 33.738,62	€ 9.030,38
pulizie	€ 27.850,00	€ 30.997,50
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 89.215,46	€ 90.767,72
vigilanza notturna	€ 1.800,00	€ 1.800,00
Assicurazioni	€ 1.739,20	€ 1.268,91
manutenzioni ordinarie/canoni	€ 98.105,45	€ 31.935,81
interessi di mora	€ 7.489,88	€ 1.233,54
imposta di bollo/inter.mutuo	€ -	€ 6.099,86
liberalità	€ 1.000,00	€ -
SPESE GARE E CONCORSI	€ 3.050,00	
multe e ammende	€ 56,80	
Sopravv.passive/arrotondi.		€ 7.824,37
Canone autoveettura + carburante	€ 1.729,61	€ 2.464,58
ammortamenti	€ 103.575,40	€ 136.616,94
	€ 435.093,90	€ 424.363,42
SAIDO	-€ 210.577,78	-€ 192.241,08

GESTIONE IMMOBILI CONFERITI

	31/12/2017	31/12/2018
Entrate		
rimborso affitti terzo piano	€ 1.982,79	€ 1.796,92
Plusvalenza	€ -	€ -
Interessi c/c vincolati/ titoli	€ 4.842,79	€ 8.068,14
interessi fondi	€ 1.851,01	€ -
soprawv.attive	€ -	€ -
totale entrate	€ 8.676,59	€ 9.865,06
Spese		
Spese varie/postali/mat.consumo	€ -	€ -
consulenze tecniche/amm.ve	€ 5.208,00	€ -
manutenzione immobili	€ 1.200,00	€ 3.471,00
cons.tecniche/amm.ve	€ -	€ -
IMU	€ 5.049,50	€ 5.291,00
Spese per Fattorie Visconti	€ 6.557,37	€ -
Assicurazioni	€ 854,20	€ 358,83
spese bancarie/Imp.bollo	€ 2.244,26	€ 2.128,18
imposte e tasse diverse	€ -	€ 417,50
interessi passivi	€ -	€ 38,70
minisvalenze/perdite	€ 8.573,93	€ -
ammortamenti	€ 1.928,58	€ 1.715,00
totale spese	€ 31.615,84	€ 13.420,21
SALDO	-€ 22.939,25	-€ 3.555,15

ACQUA

	31/12/2017	31/12/18
Entrate		
Proventi vendita tessere	€ 334,02	€ 442,63
totale proventi servizi	€ 334,02	€ 442,63
totale entrate	€ 334,02	€ 442,63
Spese		
acquiato materiel prime	€ 144,59	€ 292,84
acquisto tessere	€ 144,59	€ 283,94
cancelleria		€ 8,90
totale spese	€ 144,59	€ 292,84
SALDO	€ 189,43	€ 149,79

FARMACIE	malpensa al	malpensa al	gigante al	gigante al	Pastrengo al	Pastrengo al	TOT.FARMACIE al	TOT.FARMACIE al
	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	30/11/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018
Entrate								
Corrispettivi farmacie	€ 786.177,34	€ 799.919,85	€ 2.331.216,65	€ 2.451.027,50	€ 1.314.413,32	€ 1.298.945,09	€ 4.431.807,31	€ 4.549.892,44
Vendite farmacie	€ 31.627,53	€ 60.173,40	€ 46.044,76	€ 50.502,00	€ 47.346,30	€ 44.326,97	€ 125.018,59	€ 155.002,37
Ricavi serv.d/dep.ex nota 37	€ 1.619,89	€ 1.252,72	€ 14.465,83	€ 15.668,53	€ 11.580,40	€ 11.968,49	€ 27.666,12	€ 28.889,74
rimborso contr. Siss/dec	€ 400,00	€ 530,00	€ 715,00	€ 680,00	€ 755,00	€ 300,00	€ 1.870,00	€ 1.510,00
sconti/omaggi/premi su acquisti	€ 10.282,08	€ 8.392,30	€ 20.357,70	€ 29.630,75	€ 10.425,80	€ 9.148,30	€ 41.065,58	€ 47.171,35
rimborso su scaduti	€ 586,85	€ 1.791,64	€ 1.391,22	€ 854,71	€ 1.835,29	€ 612,16	€ 3.813,36	€ 3.258,51
proventi div	€ 526,06	€ 1.250,00	€ 14.315,00	€ 3.035,00	€ 45,42	€ 1.530,00	€ 14.886,48	€ 5.815,00
arrotondamenti/sopraw.	€ 6.205,84	€ 0,01	€ 1.764,03	€ 592,67	€ 194,60	€ 24,93	€ 8.164,47	€ 617,61
magazzino farmaci finale	€ 57.532,22	€ 61.297,45	€ 113.008,92	€ 103.364,24	€ 92.917,78	€ 91.527,11	€ 263.458,92	€ 256.188,80
totale entrate	€ 894.957,81	€ 934.607,37	€ 2.543.279,11	€ 2.655.355,40	€ 1.479.513,91	€ 1.458.383,05	€ 4.917.750,83	€ 5.048.345,82
Spese								
Personale	€ 184.937,56	€ 168.930,73	€ 418.050,61	€ 453.590,89	€ 230.906,33	€ 225.846,97	€ 833.894,50	€ 848.368,59
Personale	€ 125.346,79	€ 121.448,60	€ 298.166,26	€ 327.092,97	€ 157.152,46	€ 156.007,87	€ 580.665,51	€ 604.549,44
contributi inps	€ 25.458,92	€ 23.012,08	€ 55.162,55	€ 71.778,18	€ 28.843,68	€ 30.065,57	€ 109.465,15	€ 124.855,83
contributi inpdap	€ 14.144,61	€ 13.188,85	€ 15.984,75	€ 17.573,88	€ 15.169,06	€ 18.427,25	€ 45.298,42	€ 49.189,98
contributo inail	€ 1.900,00	€ 2.050,00	€ 2.700,00	€ 3.250,00	€ 1.750,00	€ 1.987,96	€ 6.350,00	€ 7.287,96
accantonamento tfr	€ 8.665,34	€ 8.282,43	€ 20.294,59	€ 22.900,13	€ 11.963,28	€ 14.459,43	€ 40.923,21	€ 45.641,99
rateo 13 Ae 14a + contrib.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
contributi fondo est + assofarm	€ 443,35	€ 443,29	€ 1.308,33	€ 1.058,35	€ 809,16	€ 753,36	€ 2.560,84	€ 2.255,00
tfr alleanza	€ 582,22	€ 505,48	€ 582,22	€ 509,38	€ 582,33	€ 505,53	€ 1.746,77	€ 1.520,39
erogazione altre indennità	€ 8.396,33	€ -	€ 18.751,91	€ 4.628,00	€ 10.736,36	€ -	€ 37.884,60	€ 4.628,00
compenso collaboratori	€ -	€ -	€ 5.100,00	€ 4.800,00	€ 3.900,00	€ 3.640,00	€ 9.000,00	€ 8.440,00
servizi per il personale	€ 5.515,24	€ 5.385,71	€ 11.311,93	€ 13.206,55	€ 4.298,58	€ 5.796,89	€ 21.125,75	€ 24.389,15
mensa aziendale	€ 3.894,26	€ 3.281,77	€ 5.740,91	€ 5.897,74	€ 1.260,24	€ 1.920,84	€ 10.895,41	€ 11.100,35
Indumenti di lavoro	€ 71,48	€ 176,40	€ 305,30	€ 176,40	€ 157,44	€ 176,40	€ 534,22	€ 529,20
aggiornamento professionale	€ -	€ 482,98	€ -	€ 1.514,15	€ -	€ 825,96	€ -	€ 2.823,09
Altri costi personale	€ 100,00	€ 40,00	€ 1.784,72	€ 2.350,69	€ 550,00	€ 400,00	€ 2.434,72	€ 2.790,69
elaborazione paghe e contributi	€ 1.375,50	€ 1.343,33	€ 3.314,50	€ 3.125,84	€ 2.171,50	€ 2.276,45	€ 6.861,50	€ 6.745,62
rimborso chilometrici	€ -	€ 5,73	€ -	€ 5,73	€ 29,90	€ 13,84	€ 29,90	€ 25,30
adempimenti DL81	€ 74,00	€ 55,50	€ 166,50	€ 136,00	€ 129,50	€ 183,40	€ 374,90	€ 374,90
Acquisto materie prime	€ 525.433,65	€ 556.269,29	€ 1.692.648,29	€ 1.766.193,32	€ 1.048.218,25	€ 990.159,94	€ 3.266.300,19	€ 3.312.622,55
acquisto di medicinali	€ 337.720,12	€ 327.732,80	€ 1.423.653,56	€ 1.444.511,22	€ 1.223.489,15	€ 1.274.527,99	€ 2.984.862,83	€ 3.046.772,01
rettifiche acquisti medicinali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
passaggi di magazzino	€ 130.593,74	€ 170.656,77	€ 152.633,00	€ 207.631,33	€ 283.226,74	€ 378.288,10	€ -	€ -
acquisto beni di consumo	€ 440,77	€ 347,50	€ 1.129,55	€ 1.041,85	€ 5.032,97	€ 1.002,27	€ 6.603,29	€ 2.391,62
magazzino farmaci iniziale	€ 56.679,02	€ 57.532,22	€ 115.232,18	€ 113.008,92	€ 102.922,87	€ 92.917,78	€ 274.834,07	€ 263.458,92
Prestazioni di servizio	€ 49.172,22	€ 53.306,89	€ 58.614,48	€ 54.955,73	€ 54.822,06	€ 47.693,36	€ 162.608,76	€ 155.955,98
canone noleggio autovetture+ cart	€ 2.864,46	€ 2.885,94	€ 2.864,90	€ 2.910,65	€ 2.864,67	€ 2.870,26	€ 8.594,03	€ 8.666,85
cancelleria e stampati	€ 1.007,25	€ 1.433,25	€ 2.347,52	€ 2.819,78	€ 1.714,20	€ 2.092,25	€ 5.068,97	€ 6.345,28
Manutenzione macchine ufficio	€ -	€ 525,00	€ 177,00	€ -	€ 151,00	€ 120,00	€ 328,00	€ 645,00
Cons.Assist.Tec./Ammin./legali	€ 1.631,37	€ 2.460,21	€ 2.546,02	€ 6.292,71	€ 1.334,67	€ 2.684,99	€ 5.512,06	€ 11.437,91
Piccole spese varie	€ 152,99	€ 75,00	€ 210,87	€ 1.114,61	€ 194,36	€ 214,00	€ 558,22	€ 1.403,61
telefoniche ordinarie	€ 2.888,92	€ 3.191,79	€ 1.761,74	€ 1.488,35	€ 2.060,17	€ 1.884,73	€ 6.710,83	€ 6.564,87
telefoniche cellulari/conc.gov	€ 700,00	€ 629,31	€ 700,00	€ 629,31	€ 700,00	€ 629,31	€ 2.100,00	€ 1.887,93
libri/giornali/riviste	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese postali/valori bollati	€ 19,65	€ 36,75	€ 48,90	€ 20,80	€ -	€ 6,50	€ 68,55	€ 64,05
contrib.associativi categoria	€ 2.536,00	€ 2.294,33	€ 2.536,99	€ 2.294,33	€ 2.536,01	€ 2.295,34	€ 7.609,00	€ 6.884,00
assicurazioni	€ 1.739,20	€ 1.268,91	€ 1.739,20	€ 1.268,91	€ 1.739,20	€ 1.268,91	€ 5.217,60	€ 3.806,73
canoni e abbon.assist.manutenz	€ 5.117,00	€ 4.658,43	€ 5.650,11	€ 5.199,43	€ 5.374,90	€ 4.587,00	€ 16.142,01	€ 14.444,86
spese condo/risc/acqua/postegg	€ 1.683,75	€ 2.291,21	€ 25,69	€ 27,66	€ 743,02	€ 699,21	€ 2.452,46	€ 3.018,08
Affitti	€ 17.223,46	€ 17.377,89	€ 8.876,49	€ 8.936,38	€ 17.307,20	€ 17.356,80	€ 43.407,15	€ 43.671,07
energia elettrica	€ 2.756,59	€ 2.722,43	€ 8.612,78	€ 8.082,04	€ 2.545,63	€ 2.210,96	€ 13.915,00	€ 13.015,43
spese per sinistri	€ -	€ -	€ 180,62	€ -	€ -	€ -	€ 180,62	€ -
pulizia	€ 2.355,38	€ 3.944,55	€ 6.605,11	€ 5.005,00	€ 5.800,03	€ 2.606,30	€ 14.760,52	€ 11.555,85
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	€ 4.473,99	€ 4.123,59	€ 5.885,47	€ 4.133,61	€ 4.457,00	€ 4.123,60	€ 14.816,46	€ 12.380,80
manutenzione ord/beni di ter	€ 222,21	€ 1.588,30	€ 6.045,07	€ 2.932,16	€ 3.500,00	€ 243,20	€ 9.767,28	€ 4.763,66
Costi diretti attività	€ 2.363,03	€ 2.257,97	€ 20.135,71	€ 21.823,18	€ 14.557,26	€ 14.938,43	€ 37.056,00	€ 39.019,58
spese varie attività	€ -	€ 119,98	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 119,98	€ -
Costo serv.d/dep.ex nota 37	€ 196,80	€ 136,35	€ 2.744,00	€ 2.880,34	€ 2.081,60	€ 2.444,95	€ 5.022,40	€ 5.461,64
quota associativa siss	€ 400,00	€ 530,00	€ 400,00	€ 530,00	€ 400,00	€ 530,00	€ 1.200,00	€ 1.590,00
spese per tariffazione	€ 408,62	€ 362,40	€ 6.187,27	€ 6.715,04	€ 4.249,01	€ 4.238,22	€ 10.844,90	€ 11.315,66
multe e sanzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
spese di trasporto	€ 608,71	€ 460,65	€ 1.395,83	€ 1.595,88	€ 1.444,42	€ 1.350,27	€ 3.448,96	€ 3.406,80
certif.spesa ricette	€ 748,90	€ 768,57	€ 9.288,63	€ 10.101,92	€ 6.382,23	€ 6.374,99	€ 16.419,76	€ 17.245,48
Imposte e tasse indirette	€ 1.724,07	€ 1.695,99	€ 1.960,67	€ 1.919,67	€ 1.906,67	€ 1.880,67	€ 5.591,41	€ 5.496,33
tasse concessioni regionali	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 334,67	€ 1.004,01	€ 1.004,01
imposte di registro	€ -	€ -	€ 88,00	€ 89,00	€ 173,00	€ 174,00	€ 261,00	€ 263,00
tasse rifiuti	€ 323,40	€ 295,32	€ 412,00	€ 380,00	€ 331,00	€ 307,00	€ 1.066,40	€ 982,32
imposta di pubblicità	€ 1.060,00	€ 1.060,00	€ 1.060,00	€ 1.060,00	€ 1.060,00	€ 1.061,00	€ 3.180,00	€ 3.181,00
Contributo Sistri	€ -	€ -	€ 50,00	€ 50,00	€ -	€ -	€ 50,00	€ 50,00
imposta di bollo	€ 6,00	€ 6,00	€ 16,00	€ 6,00	€ 8,00	€ 4,00	€ 30,00	€ 16,00
Oneri finanziari ordinari	€ 2.448,02	€ 2.790,71	€ 4.412,15	€ 7.983,91	€ 2.111,88	€ 4.120,87	€ 8.972,05	€ 14.895,49
Interessi di mora x rit.pagamento	€ -	€ 350,79	€ 3,11	€ 1.654,74	€ -	€ 718,21	€ 3,11	€ 2.723,74
interessi passivi bancari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abb.e arrotond.passi	€ 0,40	€ -	€ 0,97	€ -	€ -	€ -	€ 1,37	€ -
commissioni e spese bancarie	€ 2.447,62	€ 2.439,92	€ 4.408,07	€ 6.329,17	€ 2.111,88	€ 3.402,66	€ 8.967,57	€ 12.171,75
Oneri straordinari	€ 23,00	€ 6.313,11	€ 2.155,85	€ 8.800,00	€ 429,27	€ 448,68	€ 2.608,12	€ 15.561,79
perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	€ 8.800,00	€ -	€ -	€ -	€ 14.015,62
sopravv.passive	€ 23,00	€ 1.097,49	€ 2.155,85	€ -	€ 429,27	€ 448,68	€ 2.608,12	€ 1.546,17
Altri oneri	€ 13.226,90	€ 6.449,75	€ 44.529,23	€ 36.514,52	€ 11.356,06	€ 10.907,87	€ 69.112,19	€ 53.872,14
Ammortamenti	€ 784.843,69	€ 803.400,15	€ 2.253.818,92	€ 2.364.987,77	€ 1.368.606,36	€ 1.301.793,68	€ 4.407.268,97	€ 4.470.181,60
SALDO	€ 110.114,12	€ 131.207,22	€ 289.460,19	€ 290.367,63	€ 110.907,55	€ 156.589,37	€ 510.481,86	€ 578.164,22



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 975.830,00

Bilancio dell'esercizio al 31.12.2018

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – Società unipersonale; Sede Legale in Som-

ma 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"

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31.12.2018

§ 1 Premessa

La situazione patrimoniale ed il conto economico, sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 127/91 così come modificati dalla riforma del diritto societario con legge delega n. 366 del 03.10.2001 e di cui al D.Lgs 17 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 e 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 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 ai 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 è 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 2018 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 ai 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.

E' presente nel patrimonio sociale il complesso immobiliare denominato "Lascito Aielli", conferito in data 22 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 e 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 Fabrizia 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 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*".

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 29 settembre 2017, su richiesta del Comune di Somma Lombardo, ha deliberato di “*autorizzare l'utilizzo dei proventi dalla vendita di immobili ex Ipad, secondo i criteri deliberati nella seduta del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n. 9 del 14.03.2016*” atualizzandone, 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) 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
- Rag. Alberto Zanetti nato a Somma Lombardo (VA) il 17 giugno 1946, residente a Somma Lombardo (VA), via Alberto Da Somma n. 24/E, C.F. ZNT LRT 46H17 I819F, - 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.

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 eterogeni 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 sono ammortizzati in 3 esercizi. I costi sostenuti per il logo aziendale sono ammortizzati in 5 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%, altri automezzi 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 medio 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, 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 una 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 alla 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 910.601 (erano euro 803.574 nell'esercizio precedente, incremento euro 107.027).

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
910.601	803.574	107.027

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 pluricennali su immobili non di proprietà
Valore di inizio esercizio			
Costo	67.553	52.016	1.260.785
Ammortamenti (fondo ammortamento)	67.553	41.075	468.152
Valore di bilancio	0	10.941	792.633
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	-5.782	-158.747

Altre variazioni		936	270.620
Totale variazioni	0	-4.846	111.873
Valore di fine esercizio			
Costo	67.553	36.690	1.500.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.553	30.595	596.219
Valore di bilancio	0	6.095	904.506

	Totale Immobilizzazioni immateriali		
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.380.354		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	576.780		
Valore di bilancio	803.574		
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-164.529		
Altre variazioni	271.556		
Totale variazioni	107.027		
Valore di fine esercizio			
Costo	1.604.968		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	694.367		
Valore di bilancio	910.601		

In particolare sono costituite da:

- a) *"Costi di impianto e ampliamento"* completamente ammortizzati.
- b) *"Concessioni, licenze e marchi software"* per euro 6.095, riclassificate alla voce B) I 4 (erano euro 10.941 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.846). 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 36.690 (erano euro 52.016 nell'esercizio precedente, decremento euro 15.326). Il fondo ammortamento stanziato a riduzione del costo storico è pari ad euro 30.595 (era di euro 41.075 nell'esercizio precedente, decremento euro 10.480), la quota di ammortamento è di euro 5.782.
- c) *"Altre immobilizzazioni immateriali"* per euro 904.506, riclassificate alla voce B) I 7 (erano euro 792.633 nell'esercizio precedente, decremento euro 111.873). 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 239.940; tali investimenti si aggiungono ai costi storici già precedentemente presenti in bilancio e 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 1.500.725 (erano euro 1.260.785 nell'esercizio precedente, decremento euro 239.940), il fondo ammortamento ammonta ad euro 596.219 (era di euro 468.152 nell'esercizio precedente, incremento euro

128.067), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 158.747. 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 2011 e 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 103.258 (importo invariato rispetto all'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 ed euro 9.384 per opere pubbliche anno 2016), il fondo ammortamento ammonta ad euro 54.196 (era di euro 45.176 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 9.020. Le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative agli impianti sportivi il cui costo storico ammonta ad euro 974.246 (era euro 838.910 nell'esercizio precedente, incremento euro 135.336, 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 2017 ed euro 135.336 per opere pubbliche anno 2018), il fondo ammortamento ammonta ad euro 285.261 (era di euro 181.748 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 103.513

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano complessivamente a euro 2.215.579 (erano euro 2.186.882 nell'esercizio precedente, incremento euro 28.697). 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	210.999	50.004	391.119	2.600	2.788.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.092	111.842	25.563	334.442	0	601.941
Valore di bilancio	2.006.607	99.157	24.441	56.667	2.600	2.186.882
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-14.919	-26.785	-5.385	-19.612	0	-66.701
Altre variazioni		21.362	5.072	12.159	56.815	95.408
Totale variazioni	-14.919	-5.423	-313	-7.453	56.815	28.707
Valore di fine 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

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:

- a) *“Terreni e fabbricati”* per euro 1.991.688, riclassificati alla voce B)-II-1 (erano euro 2.006.607 nell'esercizio precedente, decremento euro 14.919). 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 a 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 2.136.701 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 145.013 (era euro 130.092 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 14.919.
- b) *“Impianti e macchinari”* per euro 93.734, riclassificati alla voce B)-II-2 (erano euro 99.157 nell'esercizio precedente, decremento euro 5.423). Nella presente voce sono indicati impianti specifici e generici acquisiti dalla società negli esercizi precedenti. Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati realizzati investimenti per l'importo complessivo di euro 14.716. Il costo storico degli impianti e macchinari ammonta ad euro 225.715 (era euro 210.999 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 131.981 (era di euro 111.842 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 26.785.
- c) *“Attrezzature industriali e commerciali”* per euro 24.128, riclassificati alla voce B)-II-3 (erano euro 24.441 nell'esercizio precedente, decremento euro 313). Il costo storico ammonta ad euro 52.076 (era euro 50.004 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 27.948 (era di euro 25.563 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 5.385.
- d) *“Altri beni”* per euro 49.214, riclassificati alla voce B)-II-4 (erano euro 56.667 nell'esercizio precedente, decremento euro 7.453). Il costo storico ammonta ad euro 385.439 (era euro 391.119, decremento euro 5.680) il fondo ammortamento ammonta ad euro 336.225, la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 19.612.
- e) *“Immobilizzazioni in corso e acconti”* per euro 56.815, riclassificati alla voce B)-II-5 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente).

*** **

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/18	Variazioni
997.091	13.000	-984.091

La seguente tabella illustra il valore delle immobilizzazioni finanziarie alla data del 31/12/2018

	31/12/2017	31/12/2018	Differenze
	Valore contabile	Valore contabile	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	10.000	0
Depositi cauzionali	783	3.000	2.217
Fondi di investimento	986.308	0	-986.308

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, 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.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 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	100,00	10.000

* i dati relativi al bilancio dell'ultimo esercizio si riferiscono alla bozza di bilancio dell'esercizio 2018 anticipato dalla società in sede pre consuntiva e in fase di sottoposizione all'assemblea dei soci per l'approvazione.

Nel corso del 2018 e più precisamente nel mese di febbraio e marzo 2018 il fondo di investimento è stato interamente liquidato e "versato" nel nuovo conto corrente Ubi Banca c/tesoreria (conto gravato da *vincolo modale*) e riclassificata nella voce C IV 1) e successivamente commentata.

*** **

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 3.139.180 (erano euro 3.987.547 nell'esercizio precedente, decremento euro 848.367).

§ 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 256.189 (erano euro 263.459 nell'esercizio precedente, decremento euro 7.270) 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	263.459	263.459
Variazione nell'esercizio	0	0	(7.270)	(7.270)
Valore di fine esercizio	0	0	256.189	256.189

CREDITI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
440.939	459.96	-19.029

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 440.939 (erano euro 459.968 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	254.404	0	0	254.404
Verso imprese controllate	125.127			125.127
Per crediti tributari	45.207	0	0	45.207
Imposte anticipate	0	0	0	0
Verso altri	16.201	0	0	16.201
Totale	440.939	0	0	440.939

La voce crediti verso clienti è pari ad euro 254.404 (erano euro 250.767 nell'esercizio precedente, incremento euro 3.637); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo. I crediti verso clienti comprendono crediti per fatture da emettere per euro 69.186 (erano euro 86.320 nell'esercizio precedente, decremento euro 17.134) e sono indicati al netto del fondo svalutazione crediti di euro 21.867 (era di euro 20.733 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.134). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/clienti*:

Crediti v/clienti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Crediti v/clienti	176.447	21.112	155.335
Crediti v/clienti morosi trasporti	1.842	0	1.842
Crediti v/clienti morosi assistenza scolastica	1.242	0	1.242
Crediti v/clienti morosi mensa	5.959	-522	6.481

Crediti v/clienti cimiteriali	21.595	3.298	18.297
Crediti v/clienti - immobili	0	-1.983	1.983
Crediti per fatture da emettere per servizi cimiteriali	39.341	-12.090	51.431
Crediti per fatture da emettere	29.845	-5.044	34.889
Fondo svalutazione crediti	-21.867	-1.134	-20.733
Totale	254.404	3.637	250.767

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 125.127 (erano euro 77.445 al termine dell'esercizio precedente, incremento euro 47.682) 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Crediti vs Spes Sport	125.127	77.445	47.682
Totale	125.127	77.445	47.682

I crediti tributari ammontano ad euro 45.207 (erano euro 50.645 nell'esercizio precedente, decremento euro 5.438). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Crediti tributari	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Erario c/ritenute su interessi attivi	2.211	717	1.494
Erario c/acconto Ires	13.268	-5.565	18.833
Erario c/acconto Irap	5.354	-489	5.843
Credito Irap	24.374	0	24.374
Erario c/imposta sostitutiva	0	-101	101
Totale	45.207	-5.438	50.645

I crediti verso altri ammontano ad euro 16.201 (erano euro 69.640 nell'esercizio precedente, decremento euro 53.439). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce "*crediti verso altri*":

Crediti verso altri	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Crediti per caparra affitto	3.000	0	3.000
Credito pos	5.271	-16.059	21.330
Crediti vari	16.861	0	16.861
Crediti per utenze impianti sportivi	0	-111	111
Credito vs società sportive	2.176	-2.579	4.755
Fornitori c/acconti	0	-18.158	18.158
Credito DL 66/2014	5.004	456	4.548
Costi anticipati	750	125	625
Svalutazione crediti vari	-16.861	-16.609	252
Totale	16.201	-53.439	69.640

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	440.938	440.939	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 1.702.479 (erano euro 1.083.449 incremento euro 619.030). I depositi bancari evidenziano i saldi dei conti correnti; di questi € 1.686.942 sono accreditati su conti correnti "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).

Si precisa che:

- nel mese di febbraio e marzo 2018 il fondo di investimento precedentemente riclassificato tra le immobilizzazioni finanziarie è stato interamente liquidato e "versato" nel nuovo conto corrente Ubi Banca c/tesoreria;
- il conto Credito Valtellinese c/tesoreria nel mese di gennaio 2018 è stato chiuso, eccezion fatta per un accredito di competenze attive avvenuto successivamente alla chiusura del medesimo, e interamente "versato" nel nuovo conto corrente Ubi Banca c/tesoreria;
- il conto corrente Allianz Bank è stato estinto in data 31/03/2018.

La seguente tabella evidenzia la composizione della presente voce:

Depositi bancari e postali	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Credito Valtellinese c/c 99091	938.583	3.478	935.105
Allianz Bank	0	-7.099	7.099
Credito Valtellinese c/tesoreria	2	-102.956	102.959
Ubi Banca c/tesoreria	748.357	748.357	0
Totale	1.686.942	641.780	1.045.162

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	31.12.2018
Credito Valtellinese c/c 99091	938.583
Ubi Banca c/tesoreria	748.357
Totale fondi sottoposti a vincolo modale	1.686.940

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 31/12/2018 risultano presenti euro 15.537 riclassificati nella voce C) IV a titolo di denaro e valori in cassa (erano euro 38.287 al termine dell'esercizio precedente, decremento euro 22.750).

RATEI E RISCOINTI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
10.804	9.234	-1.570

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	-1.570	0
Valore di fine esercizio	9.234	0

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

PATRIMONIO NETTO

Il *patrimonio netto* della società al termine dell'esercizio 2018 è pari ad euro 1.835.734 (era euro 1.815.198 nell'esercizio precedente, incremento euro 20.536). 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
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	(12.561)	12.561

	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

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 2016 al 2017):

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.899.830	0	0
Riserva Legale	21.529		811
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	380.000	0	0
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	21.579	0	0
Riserva destinazione sociale vendita immobili	387.475		15.410
Riserva arrotondamento euro	6		
Totale altre riserve	789.054	0	
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	16.221		
Totale Patrimonio netto	3.726.640	(16.221)	16.221

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.924.000		975.830
Riserva Legale			22.340
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	0		380.000
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	0		21.579
Riserva destinazione sociale vendita immobili			402.885
Riserva arrotondamento euro	3		3
Totale altre riserve	0		804.464
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			12.561
Totale Patrimonio netto			1.815.198

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	975.830	Capitale		0	0	0
Riserva legale	22.968	Utile	A, B	0	0	
Altre riserve						
Riserva da conferimento immobili	380.000	Altro	A, B	0	0	0
Riserva destinazione sociale vendita immobili	414.818	Altro	B	0	0	0
Riserva indisponibile istanza rimborso Irap	21.579	Altro		0	0	0
Riserva arrotondamento euro	-1			0	0	0
Totale altre riserve	816.397			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	20.540			0	0	0
Totale	1.835.734			0	0	0

FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
0	0	0

FONDO TFR

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
301.781	334.681	-32.900

Il fondo Trattamento di fine rapporto al termine dell'esercizio è pari ad euro 301.781 (era di euro 334.681 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.900); la seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	334.681
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento dell'esercizio	64.215
Altre variazioni	-97.115
Totale variazioni	-32.900
Valore di fine esercizio	301.781

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 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
3.399.516	3.628.658	-229.142

I debiti verso banche ammontano ad euro 295.095 (erano euro 333.546 decremento euro 38.451), di cui euro 253.299 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. 36 del 31/12/2018 in quanto il relativo pagamento è stato addebitato dalla banca i primi giorni di gennaio 2019. 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 passivi 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"
31/12/2018	291.914	6.596	3.000	7.025	3.000	288.001

La rilevazione contabile secondo il criterio del "costo ammortizzato" avrebbe comportato un risultato netto positivo per euro 3.484 nel conto economico.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 787.974 (erano euro 965.984 nell'esercizio precedente, decremento euro 178.010), importo comprensivo di euro 78.345 a titolo di fatture da ricevere (erano euro 97.890 nell'esercizio precedente, decremento euro 19.545). Risultano presenti inoltre importi riferibili a note di accredito da ricevere per euro 35.082 che nell'esercizio precedente ammontavano ad euro 9.131. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/fornitori	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Debiti verso fornitori - medicinali	651.744	-37.278	689.022
Debiti verso fornitori - servizi	69.305	-3.217	72.522
Debiti verso fornitori - impianti sportivi	2.544	-95.544	98.088
Debiti verso fornitori - cimiteriali	19.382	6.789	12.593
Debiti verso fornitori - immobili	1.736	-3.264	5.000

Fornitori note di accredito da ricevere	-35.082	-25.951	-9.131
Fatture da ricevere	78.345	-19.545	97.890
	787.974	-178.010	965.984

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 2.023.191 (erano euro 2.029.569 decremento euro 6.378) e sono costituiti dai debiti verso il Comune di Somma Lombardo. In particolare si segnala che l'importo di euro 2.029.569 è riferibile per euro 93.809 (erano euro 100.459) 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 attuato in termini di erogazioni al socio.

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

Debiti verso imprese controllanti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Debito verso Comune Somma Lombardo - personale in comando	93.809	-6.650	100.459
Debito verso Comune Somma Lombardo - assicurazione automezzi	5.382	272	5.110
Debito verso Comune Somma Lombardo - riduzione capitale sociale	1.924.000	0	1.924.000
Totale	2.023.191	-6.378	2.029.569

I debiti tributari ammontano ad euro 64.264 (erano euro 96.148 nell'esercizio precedente, decremento euro 31.884). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti tributari	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Erario c/iva	278	-35.100	35.378
Debiti Ires	9.619	-14.815	24.434
Debiti Irap	6.664	1.165	5.499
Debiti erario c/ritenute alla fonte	10.735	-838	897
Erario c/ritenute redditi lavoro dipendente - codice 1001	31.440	4.109	27.331
Erario c/ritenute su TFR - codice 1012	5.197	2.927	2.270
Erario c/ritenute imp. Sostitutiva TFR	331	-8	339
Totale	64.264	-31.884	96.148

I debiti v/enti previdenziali ammontano ad euro 46.638 (erano euro 37.467 nell'esercizio precedente, incremento euro 9.171). 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	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Sindacati c/trattenute	97	-581	678
Debiti v/inps	32.689	8.172	24.517
Debiti vs Inail	1.462	1.462	0
Debiti v/altri enti previdenziali	0	-839	839
Debiti v/inpdap	12.390	957	11.433
Totale	46.638	9.171	37.467

I debiti v/altri ammontano ad euro 182.354 (erano euro 165.944 nell'esercizio precedente, incremento euro 16.410). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Altri debiti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Debiti v/ASL	38.203	36.483	1.720
Debiti v/personale	69.441	-23.898	93.339
F.do Ferie dipendenti e 14ma	55.378	6.298	49.080
Debiti diversi	0	-159	159
F.do Contributi Inps su fondo ferie	16.021	3.147	12.874
Depositi cauzionali ricevuti	1.135	10	1.125
Debiti v/Comune per ricariche servizio sc.	2.176	-5.471	7.647
Totale	182.354	16.410	165.944

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	38.615	166.052	90.428	295.095
Debiti verso fornitori	787.974			787.974
Debiti verso controllanti	2.023.191			2.023.191
Debiti tributari	64.264			64.264
Debiti vs istituti previdenziali	46.638			46.638
Altri debiti	182.354			182.354
Totale	3.147.147	166.052	90.428	3.403.627

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	295.095	295.095	0
Debiti verso fornitori	787.974	787.974	0

Debiti verso controllanti	2.023.191	2.023.191	0
Debiti tributari	64.264	64.264	0
Debiti vs istituti previdenziali	46.638	46.638	0
Altri debiti	182.354	182.354	0

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
12.560	25.120	-12.560

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	25.120	25.120
Variazione nell'esercizio	-12.560	-12.560
Valore di fine esercizio	12.560	12.560

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 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
5.332.774	5.087.121	245.653

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono complessivamente pari ad euro 5.332.744 (erano euro 5.087.121 nell'esercizio precedente, incremento euro 245.653). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Corrispettivi farmacie	4.549.892	118.085	4.431.807
Corrispettivi impianti sportivi	39.618	-5.745	45.363
Corrispettivo servizio acqua	443	109	334
Merci c/vendite	155.002	29.983	125.019
Ricavi servizio dep. Ex nota 37	28.890	1.224	27.666
Rimborsi contr. SISS PEC	1.510	-360	1.870
Fatture per servizi cimiteriali	161.627	19.581	142.046
Ricavi per impianti sportivi	10.656	10.656	0
Ricavi e proventi diversi	5.815	-9.054	14.869

Canone straordinario imp. Sportivi	4.947	0	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	14.272	-255	14.527
Canone SPES Sport	50.000	0	50.000
Altri ricavi	4.618	4.105	513
Totale	5.157.853	168.329	4.989.524

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.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi sono complessivamente pari ad euro 174.920 (erano euro 97.597 nell'esercizio precedente, incremento euro 77.323). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Altri ricavi e proventi	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Rimborso utenze	48.065	620	47.445
Rimborso spese varie	10.825	1.371	9.454
Rimborso costo del personale	86.799	54.613	32.186
Arrotondamenti attivi	37	-5	42
Sopravvenienze attive	29.177	20.709	8.468
Plusvalenza cessione beni materiali	13	13	0
Differenza arrotondamento euro	4	2	2
Totale	174.920	-77.323	97.597

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
5.270.399	5.044.475	225.924

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 5.270.399 (erano euro 5.044.475 nell'esercizio precedente, incremento euro 225.924). La seguente tabella riassume il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Costi della produzione	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
B 6) per materie prime, merci, ecc.	3.000.810	49.118	2.951.692
B 7) per servizi	514.157	-71.156	585.313
B 8) per godimento beni di terzi	65.422	9.453	55.969
B 9) per il personale	1.218.556	161.445	1.057.111
B 10) per ammortamenti e svalutazioni	260.915	53.777	207.138
B 11) variazione rimanenze	7.270	-4.105	11.375
B 14) per oneri diversi di gestione	203.269	27.392	175.878
Totale	5.270.399	-225.924	5.044.475

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

Costi per il personale (B 9)		31.12.2018	Variazione	31.12.2017
a)	salari e stipendi	878.356	133.392	744.964
b)	oneri sociali	265.992	58.669	207.323
c)	trattamento di fine rapporto	66.789	12.197	54.592
e)	altri costi	7.419	-42.813	50.232
Totale		1.218.556	161.445	1.057.111

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	0	19	6	2	27
<i>Totali medi nell'esercizio</i>	<i>0</i>	<i>19</i>	<i>6</i>	<i>2</i>	<i>27</i>

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

Ammortamenti e svalutazioni (B 10)		31.12.2018	Variazione	31.12.2017
a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	164.529	23.862	140.667
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	66.701	230	66.471
d)	svalutazione dei crediti	29.685	29.685	0
Totale		260.915	53.777	207.138

Al termine dell'esercizio non risultano presenti importi nella voce svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante.

Compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

Sono presenti alla voce B 14) del Conto Economico euro 24.598 di compensi lordi per l'amministratore unico, 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 203.269 (erano euro 175.877 nell'esercizio precedente, decremento euro 27.393).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce proventi diversi dai precedenti (voce C 16 d del conto economico), la quale ammonta complessivamente ad euro 8.525 (era euro 7.665 nell'esercizio precedente, decremento euro 860):

Proventi diversi dai precedenti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Interessi attivi di c/c	435	-469	904
Interessi di mora per rit. pagamento	22	22	0
Interessi c/c 99091	4.862	-9	4.843
Interessi attivi su depositi cauzionali	0	-67	67
Interessi pronti contro termine	3.206	1.355	1.851
Totale	8.525	860	7.665

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 22.605 (era euro 26.778 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.173):

Interessi ed altri oneri finanziari	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Interessi di mora rit. Pagamento	3.957	3.942	15
Interessi passivi su finanziamento	6.065	-1.318	7.383
Interessi passivi bancari	43	39	4
Commissioni Credito Valtellinese	25	8.710	8.735
Spese incasso	15	-6	21
Commissioni incasso rate mutuo	20	-6	26
Spese bancarie c/c 99091	0	-5	5
Commissioni Allianz Bank	36	-1.979	2.015
Perdite su titoli	0	-8.574	8.574
Commissioni Ubi	12.444	12.444	0
Totale	22.605	-4.173	26.778

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce 22) del Conto economico evidenzia un valore pari ad euro 27.754 (era euro 10.972 nell'esercizio precedente, incremento euro 16.782). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Imposte dell'esercizio	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Ires dell'esercizio	9.619	-14.815	24.434
Irap dell'esercizio	6.664	1.165	5.499
Imposte anticipate Ires	11.471	-22.942	-11.471
Totale	27.754	16.782	10.972

In corso dell'anno precedente sono state stanziati imposte ires anticipate per euro 11.471 riferite a differenze temporanee negative (cioè in aumento del reddito del reddito imponibile) inerenti a premi di produttività, per i risultati ottenuti nel 2017, concessi nei confronti del personale dipendente i cui effetti fiscali si avranno nell'esercizio successivo.

Imposte anticipate		
Quota imponibile nell'anno	47.797	
Variazioni temporanee		47.797
Totale		-47.797

Ires	Imposte anticipate	24%	-11.471
-------------	---------------------------	------------	----------------

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile 25 CNDCEC 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	36.823	
Aliquota Teorica IRES	24%	
Imposta IRES	8.838	
Saldo valori contabili IRAP		1.370.070
Aliquota Teorica IRAP		3,9%
Imposta IRAP		
Variazioni in aumento	79.462	62.445
Variazioni in diminuzione	53.565	1.202.207
Totale imponibile	62.720	170.863
Altre deduzioni IRAP	---	---
Totale imponibile fiscale	62.720	170.863
Totale imposte correnti reddito imponibile	15.053	6.664
Detrazioni ulteriori	5.434	---
Imposta netta	9.619	6.664
Aliquota effettiva	26,12%	0,49%

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".

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.540	12.561
Imposte sul reddito	27.754	10.972
Interessi passivi/(attivi)	14.080	20.963
(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	62.374	44.496
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0

Ammortamenti delle immobilizzazioni	231.230	207.138
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	29.685	(1.851)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	260.915	205.287
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	323.289	249.783
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.270	11.375
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.207)	1.564
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(178.011)	164.338
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.570)	(633)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(12.560)	(12.559)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.505)	1.400
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(229.583)	165.485
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	93.706	415.268
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(14.080)	(20.963)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(32.900)	(42.370)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(46.980)	(63.333)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	46.726	351.935
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(95.398)	(108.311)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(271.556)	(290.118)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	984.091	16.198
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle dispo-	0	0

nibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	617.137	(382.231)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	164	4.620
Accensione finanziamenti	0	1.866.769
(Rimborso finanziamenti)	(44.993)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(4)	(1.924.003)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44.833)	(52.614)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	619.030	(82.910)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.045.162	1.141.220
Assegni	0	2.394
Denaro e valori in cassa	38.287	22.745
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.083.449	1.166.359
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	1.702.479	1.083.449
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 compensi lordi a favore dell'Amministratore Unico per un totale di euro 24.598 e compensi lordi pari ad euro 9.880 per l'incarico di revisione legale dei conti.

§ 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. 35 pagate entro il termine dell'esercizio. L'importo residuo del mutuo (quantificato al valore nominale) al termine dell'esercizio è pari ad € 295.095, e la quota esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 253.299. Il mutuo non è garantito da garanzie reali.

§ 9. Oneri finanziari imputati nell'attivo

Nell'esercizio 2018 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

§ 10. Proventi da partecipazioni

La società non ha riscosso nel 2018 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 2018 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, 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 134.256 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.

§ 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 2018, 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 2018:

Ente: Comune di Somma Lombardo, 00280840125		
Data incasso	Somma incassata €	Causale
06/02/18	1.982,79	Pagamento cessioni
27/04/18	30.373,71	Canone impianti sportivi
30/07/18	30.737,70	Canone impianti sportivi
17/09/18	52,58	Pagamento cessioni
12/11/18	30.737,70	Canone impianti sportivi
22/11/18	3.927,07	Pagamento cessioni

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 nor-

mativo relativo agli obblighi pubblicitari 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:

Ente: ATS Insubria Varese, 03510140126			
Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €
29/01/18	357,09	29/08/18	210,63
29/01/18	199,52	29/08/18	109,68
30/01/18	20,67	29/08/18	270,88
30/01/18	19,49	29/08/18	393,00
30/01/18	163,96	29/08/18	6,33
30/01/18	255,79	29/08/18	31,59
31/01/18	216,51	30/08/18	281,92
31/01/18	61,46	30/08/18	167,88
31/01/18	4622,59	30/08/18	6.146,81
31/01/18	44.445,46	30/08/18	1.168,18
31/01/18	1.102,20	30/08/18	4.008,31
31/01/18	3.608,80	30/08/18	43.349,34
31/01/18	64.607,61	30/08/18	3.596,13
31/01/18	1.089,68	30/08/18	1.324,01
31/01/18	2.826,09	30/08/18	78.108,09
01/02/18	0,01	26/09/18	223,98
26/02/18	155,46	26/09/18	118,64
26/02/18	146,34	26/09/18	0,55
27/02/18	162,52	27/09/18	145,08
27/02/18	227,03	27/09/18	328,47
27/02/18	19,27	27/09/18	5,59
27/02/18	17,96	27/09/18	23,98
28/02/18	487,13	01/10/18	3.399,64
28/02/18	93,96	01/10/18	136,51
28/02/18	3.989,70	01/10/18	143,60
28/02/18	1.162,68	01/10/18	39.261,67
28/02/18	3.928,42	01/10/18	957,41
28/02/18	45.023,79	01/10/18	2.259,79
28/02/18	1.623,14	01/10/18	75.767,06
28/02/18	4.338,40	01/10/18	1.786,35
28/02/18	78.721,98	01/10/18	6.180,14
22/03/18	1,10	29/10/18	190,17
22/03/18	0,55	29/10/18	382,52
22/03/18	1,10	29/10/18	2,20
22/03/18	156,08	29/10/18	141,51
22/03/18	173,77	29/10/18	278,13
26/03/18	1,10	30/10/18	118,13
26/03/18	226,42	30/10/18	109,00
26/03/18	139,96	30/10/18	5.993,90
26/03/18	35,35	30/10/18	1.018,08
26/03/18	17,06	30/10/18	2.913,47
30/03/18	2.733,88	30/10/18	34.417,05
30/03/18	481,67	30/10/18	2,50
30/03/18	81,62	30/10/18	1.493,05
30/03/18	40.545,54	30/10/18	3.266,08
30/03/18	706,64	30/10/18	59.051,79
30/03/18	3.480,96	30/10/18	34,74
30/03/18	63.872,79	27/11/18	5,07
30/03/18	1.031,96	27/11/18	1,65

30/03/18	3.952,87	27/11/18	0,55
27/04/18	415,44	27/11/18	0,55
27/04/18	160,68	27/11/18	0,55
27/04/18	3.732,79	27/11/18	0,55
27/04/18	1.029,18	27/11/18	0,55
27/04/18	3.369,31	27/11/18	277,75
27/04/18	5,00	27/11/18	137,28
27/04/18	41.529,62	27/11/18	206,51
27/04/18	3.479,08	27/11/18	137,71
27/04/18	789,86	29/11/18	1.264,21
27/04/18	12,50	29/11/18	3.282,35
27/04/18	52.817,26	29/11/18	10,00
27/04/18	0,55	29/11/18	48.756,71
27/04/18	224,43	29/11/18	1.738,72
27/04/18	218,03	29/11/18	4.579,09
27/04/18	201,57	29/11/18	70.822,44
27/04/18	295,35	29/11/18	104,93
28/04/18	10,76	29/11/18	157,92
28/04/18	17,38	29/11/18	3.877,23
30/05/18	3.834,87	30/11/18	10,14
30/05/18	48,92	30/11/18	3,59
30/05/18	390,70	24/12/18	16,32
30/05/18	47.987,15	24/12/18	242,46
30/05/18	991,05	24/12/18	4.494,00
30/05/18	2,50	24/12/18	938,70
30/05/18	5.431,89	24/12/18	3.350,10
30/05/18	69.187,93	24/12/18	41.693,28
30/05/18	1.342,49	24/12/18	3.277,24
30/05/18	4.753,18	24/12/18	1.262,51
31/05/18	164,46	24/12/18	20,00
31/05/18	271,49	24/12/18	69.572,44
31/05/18	211,70	28/12/18	219,10
31/05/18	1,65	28/12/18	139,95
31/05/18	133,33	28/12/18	0,55
31/05/18	13,10	28/12/18	154,88
31/05/18	12,80	28/12/18	194,78
25/06/18	194,64	28/12/18	9,90
25/06/18	174,34	28/12/18	4,71
26/06/18	187,14		
26/06/18	230,23		
28/06/18	3.899,42		
28/06/18	298,20		
28/06/18	59,54		
28/06/18	3.283,14		
28/06/18	962,25		
28/06/18	7,50		
28/06/18	49.545,91		
28/06/18	1.234,04		
28/06/18	3.755,79		
28/06/18	79.904,79		
28/06/18	0,55		
28/06/18	37,02		
28/06/18	16,22		
26/07/18	162,29		
26/07/18	291,28		
30/07/18	168,28		
30/07/18	383,68		
30/07/18	4.543,35		

30/07/18	3.610,66		
30/07/18	884,74		
30/07/18	50.634,32		
30/07/18	2,50		
30/07/18	1.046,48		
30/07/18	4.568,48		
30/07/18	63.286,57		
30/07/18	184,73		
30/07/18	257,00		
30/07/18	36,93		
30/07/18	13,02		

§ 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), 30/04/2019

L'Amministratore delegato

(Rag. Alberto Zanetta)

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Campari)

Il Consigliere d'amministrazione

(Dott.ssa Laura Daverio)

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 CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

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 31.12.2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2018, 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 nostro 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.

Richiami di informativa

Si informa che:

- residua 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;
- 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 alla data di chiusura dell'esercizio 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 31.12.2018, 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 31.12.2018 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 25.05.2019

Dott. Marco L. Valente
(Revisore unico)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Valente', written over the printed name and title.

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



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 31.12.2018

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 31.12.2018

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 2018; 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 2018 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

Descrizione	31.12.18
Valore della produzione	5.332.773
Risultato dell’esercizio	+20.540
Totale attivo	5.549.591
Patrimonio netto	1.835.734

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, al recentissimo rinnovo dell’organo amministrativo, che ha indotto, di fatto, una modifica delle ordinarie procedure di coordinamento informativo e di verifica in essere all’interno della società con riferimento all’attività di elaborazione del bilancio stesso.

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 2018 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 Amministratore nominato in data 14 marzo 2019, in sostituzione al precedente organo amministrativo, avente forma monocratica.

La società nel corso dell’anno 2018 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 2018) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

CONSUNTIVO AL 31/12/2018	Amministrazione	Servizi Cimiteriali	Impianti sportivi	acqua	varie	Gestione Immobili	farmacie	TOTALE
RICAVI E PROVENTI								
canoni parte ordinaria			122.950,81					122.950,81
canoni parte straordinaria		6.358,26	6.201,40	-				12.559,66
magazzino							256.188,80	256.188,80
proventi diversi	616,32				50.000,00	9.865,06		60.481,38
sopravvenienze straordinarie attive		2.763,63			24.686,62			27.450,25
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		178.070,56	52.970,13	442,63	521,44	-	4.792.157,02	5.024.161,78
Valore della produzione	616,32	187.192,45	182.122,34	442,63	75.208,06	9.865,06	5.048.345,82	5.503.792,68
COSTI DELLA PRODUZIONE								
materie prime	4.989,53	12.820,58	866,00	292,84			3.312.622,55	3.331.591,50
prestazioni di servizi	71.706,44	133.784,14	189.568,61			5.958,01	155.955,98	556.973,18
salari e stipendi/servizi per il personale	152.333,68	95.884,65	91.212,01	-			872.757,74	1.212.188,08
imposte e tasse	2.916,86			-		5.747,20	5.496,33	14.160,39
mutuo					6.099,86			6.099,86
ammortamenti					231.230,03			231.230,03
altri costi per servizi e oneri straordinari	162,24	2.796,88			30.819,90		69.476,86	103.255,88
Totale costi operativi	232.108,75	245.286,25	281.646,62	292,84	268.149,79	11.705,21	4.416.309,46	5.455.498,92
Utile/Perdita di esercizio	- 231.492,43	- 58.093,80	- 99.524,28	149,79	- 192.941,73	- 1.840,15	632.036,36	48.293,76
imposte anticipate								11.471,00
IRES								9.619,00
IRAP								6.664,00
Utile/Perdita netto								20.539,76

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'	31/12/2018	31/12/2017	Variazione %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.410.411	1.816.110	32,72%
Liquidità immediate	1.702.479	1.083.449	57,14%
Disponibilità liquide	1.702.479	1.083.449	57,14%
Liquidità differite	451.743	469.202	-3,72%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	440.939	459.968	-4,14%

Crediti immobilizzati a breve termine	0	0	0,00%
Ratei e Risconti Attivi	10.804	9.234	17,00%
Rimanenze	256.189	263.459	-2,76%
IMMOBILIZZAZIONI	3.139.180	3.987.547	-21,28%
Immobilizzazioni immateriali	910.601	803.574	13,32%
Immobilizzazioni materiali	2.215.579	2.186.882	1,31%
Immobilizzazioni finanziarie	13.000	997.091	-98,70%
TOTALE ATTIVITA'	5.549.591	5.803.657	-4,38%

PASSIVITA'	31/12/2018	31/12/2017	Variazione %
PASSIVITA' CORRENTI	3.158.777	3.361.864	-6,04%
Debiti a breve termine	3.146.217	3.336.744	-5,71%
Ratei e Risconti Passivi	12.560	25.120	-50,00%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	555.080	626.595	-11,41%
Debiti a lungo termine	253.299	291.914	-13,23%
Fondi per rischi e oneri	0	0	0,00%
TFR	301.781	334.681	-9,83%
PATRIMONIO NETTO	1.835.734	1.815.198	1,13%
Patrimonio netto	1.835.734	1.815.198	1,13%
Capitale sociale	975.830	975.830	0,00%
Riserve	839.364	826.807	1,52%
Utile / perdite portate a nuovo	0	0	0,00%
Reddito netto	20.540	12.561	63,52%
TOTALE PASSIVITA'	5.549.591	5.803.657	-4,38%

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

Indici della situazione patrimoniale	31/12/2018	31/12/2017
Copertura delle immobilizzazioni	58,48%	45,52%
Rapporto di indebitamento	66,92%	68,72%
Mezzi propri su capitale investito	33,08%	31,28%
Oneri finanziari su fatturato	0,44%	0,54%
Indice di disponibilità	76,31%	54,02%
Indice di tesoreria primaria	68,20%	46,18%

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 31/12/2018:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione %

VALORE DELLA PRODUZIONE	5.332.774	5.087.121	4,83%
- consumi materie prime	3.008.080	2.963.067	1,52%
- spese generali	579.579	641.282	-9,62%
VALORE AGGIUNTO	1.745.115	1.482.772	17,69%
- altri ricavi	174.921	97.597	79,23%
- costi del personale	1.218.556	1.057.112	15,27%
MARGINE OPERATIVO LORDO	351.638	328.063	7,19%
- ammortamenti e svalutazioni	260.915	207.137	25,96%
REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO	90.723	120.926	-24,98%
+ altri ricavi e proventi	174.921	97.597	79,23%
- oneri diversi di gestione	203.270	175.877	15,58%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	62.374	42.646	46,26%
+ proventi finanziari	8.525	5.814	46,63%
RISULTATO OPERATIVO	70.899	48.460	46,30%
+ oneri finanziari	-22.605	-26.778	-15,58%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	48.294	21.682	122,74%
+proventi e oneri straordinari	0	1.851	0,00%
REDDITO ANTE IMPOSTE	48.294	23.533	105,22%
+imposte sul reddito d'esercizio	-27.754	-10.972	152,95%
REDDITO NETTO	20.540	12.561	63,52%

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

Indici della situazione economica	31/12/2018	31/12/2017
ROE	2,10%	1,29%
ROI	1,12%	0,73%
ROS	1,42%	0,97%
ROA	1,12%	0,73%

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.

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 2018 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.

Dal punto di vista della tematica concernente la "*continuità*" aziendale (c.d. "*going concern*") si rileva come la società si trovi nella condizione di svolgere normalmente la propria attività e continuando a focalizzarsi su quello che può essere considerato il principale ambito di interesse costituito dal "*settore farmacie*". In questo senso sono e saranno attuati con continuità i correttivi resi necessari dalla dinamica stagionale e di mercato nonché, eventualmente, quelli conseguenti al rimodularsi della domanda in funzione del particolare e difficile periodo economico, volti a cogliere tutte le opportunità senza, del resto, mai porre in secondo piano il particolare contesto che vede, sostanzialmente, la società operante nella fornitura di un pubblico servizio.

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 segnaliamo l'adozione di un modello organizzativo operativo basato sul principio di valorizzazione e responsabilizzazione delle risorse umane, sviluppatosi attraverso la riorganizzazione delle deleghe operative e relativa incentivazione economica. Detto modello è stato individuato dal precedente organo amministrativo quale strumento idoneo all'efficientamento operativo gestionale in un contesto di sviluppo societario. Lo scrivente Consiglio di Amministrazione provvederà a monitorare l'implementazione, lo sviluppo e l'adeguatezza del descritto modello organizzativo operativo, anche per quanto riguarda i riflessi economici correlati e in funzione dell'evolversi dell'andamento societario.

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 31/12/2018 la società ha iscritto nel passivo debiti nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* per euro 2.023.191 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 2.029.569, con evidenza di un decremento di euro 6.378). 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	64.339
Personale in comando 2012	13.172
Rimborso personale in comando 2011	106
Rimborso personale in comando 2010	-6.650
Assicurazione automezzi	5.382
Debito per riduzione capitale sociale	1.924.000
TOTALE	2.023.191

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.

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 2017 ha svolto, come anche evidenziato nel paragrafo precedente, 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 50.000 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 134 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.

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 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.

Evoluzione prevedibile della gestione

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.

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
31/12/2018	1.686.940

Nel corso dell'esercizio attualmente in corso di svolgimento saranno adottate le necessarie misure per ripristinare l'intero importo delle risorse soggette al vincolo di destinazione (parzialmente utilizzate nel corso dell'esercizio 2018 per la gestione societaria, per complessivi € 234.472).

Le cessioni immobiliari avvenute negli esercizi 2012 e 2013 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 2017 la riserva vincolata ammonta a complessivi euro 402.885 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 destinare l'utile dell'esercizio di Euro 20.540 come segue:

- euro 1.027 pari al 5% a riserva legale
- euro 19.513 ad una specifica riserva vincolata per destinazioni a servizi sociali, in relazione al vincolo previsto per la vendita, avvenuta negli esercizi precedenti, degli immobili di Milano dalla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001.

Somma Lombardo (VA), 30 aprile 2019


Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Campari)



L'Amministratore delegato

(Rag. Alberto Zanetti)



Il Consigliere di amministrazione

(Dott.ssa Laura Daverio)



SPES SPORT S.S.D.A.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	56.183	51.511
II - Immobilizzazioni materiali	17.841	21.564
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	74.024	73.075
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.859	23.735
Totale crediti	37.859	23.735
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	97.986	67.910
Totale attivo circolante (C)	135.845	91.645
D) Ratei e risconti	1.901	589
Totale attivo	211.770	165.309
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	10.904	4.219
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	(2)
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	3.949	6.685
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	24.854	20.902
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.094	1.630
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.822	142.777
Totale debiti	183.822	142.777
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	211.770	165.309

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	482.762	415.018
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.000	27.164
altri	0	540
Totale altri ricavi e proventi	18.000	27.704
Totale valore della produzione	500.762	442.722
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.189	23.909
7) per servizi	229.692	239.096
8) per godimento di beni di terzi	65.552	63.999
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.910	64.271
b) oneri sociali	20.906	15.548
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.510	3.505
c) trattamento di fine rapporto	2.510	1.630
e) altri costi	0	1.875
Totale costi per il personale	144.326	83.324
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.034	9.516
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.171	6.320
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.863	3.196
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.034	9.516
14) oneri diversi di gestione	15.614	11.120
Totale costi della produzione	489.407	430.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.355	11.758
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	0
Totale proventi diversi dai precedenti	12	0
Totale altri proventi finanziari	12	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12	0
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)	11.367	11.758
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.418	5.073
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.418	5.073
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.949	6.685

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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.

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 18 aprile 2018 è stata rinnovata la carica di Amministratore Unico nella figura del Sig. Luca Maria Soligo fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018.

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.

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

I contributi pubblici ricevuti in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito ed ammontano ad euro 5.000 (contributo erogato dalla Regione Lombardia).

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 2018 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 56.183 (erano euro 51.511 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.672); 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								
Valore di bilancio	0	0	297	0	0	0	51.214	51.511
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	194	0	0	0	7.976	8.170
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	12.842	12.842
Totale variazioni	0	0	(194)	0	0	0	4.866	4.672
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 17.841 (erano euro 21.564 nell'esercizio precedente, decremento euro 3.723); 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						
Valore di bilancio	0	0	0	21.564	0	21.564
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	3.863	0	3.863
Altre variazioni	0	0	0	140	0	140
Totale variazioni	0	0	0	(3.723)	0	(3.723)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	24.901	0	24.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	7.060	0	7.060
Valore di bilancio	0	0	0	17.841	0	17.841

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 74.024 (erano euro 73.075 nell'esercizio precedente, incremento euro)

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 37.859 (erano euro 23.735 nell'esercizio precedente, incremento euro 14.124). 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	2.248	0	2.248	0	2.248
Verso controllanti	265	0	265	0	265
Crediti tributari	12.837	0	12.837		12.837
Verso altri	22.509	0	22.509	0	22.509
Totale	37.859	0	37.859	0	37.859

I *crediti verso clienti* ammontano a euro 2.248 (erano euro 5657 nell'esercizio precedente, decremento euro 3.409) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; nell'importo sono compresi crediti relativi a fatture da emettere per euro 949 (erano euro 5.027 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.078).

I crediti verso controllanti sono costituiti da incassi effettuati dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. in nome e per conto della società con attinenza a pagamenti effettuati da "partecipanti" ed "aderenti" alle attività sportive dilettantistiche o clienti effettuati tramite strumenti elettronici per i quali erano in corso, al termine dell'esercizio, le procedure per l'acquisizione delle necessarie abilitazioni per la gestione in proprio da parte della società. L'importo ammonta ad euro 265 (erano euro 1.395 nell'esercizio precedente).

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 12.837 (erano pari ad euro 4.476 nell'esercizio precedente)

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

- 1) Credito DI 66/2014 per euro 2.960;
- 2) Erario c/acconto irap per euro 4.191
- 3) Erario c/iva per euro 5.683
- 4) Erario c/ritenute di acconto per euro 3

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 22.509 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	5.657	(3.409)	2.248	2.248	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.395	(1.130)	265	265	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.476	8.361	12.837	12.837	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.207	10.302	22.509	22.509	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.735	14.124	37.859	37.859	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:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.248	2.248

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	265	265
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.837	12.837
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.509	22.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.859	37.859

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 97.986 (erano euro 67.910 nell'esercizio precedente, incremento euro 30.076) costituite da depositi bancari per euro 93.789 e da denaro e valori in cassa per euro 4.197. 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	66.093	27.696	93.789
Denaro e altri valori in cassa	1.817	2.380	4.197
Totale disponibilità liquide	67.910	30.076	97.986

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.18 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 1.901 (erano euro 589 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.312) 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 24.854 (euro 20.902 nel precedente esercizio, incremento euro 3.952).

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

La gestione sociale alla data del 31/12/2018 ha manifestato quale risultato dell'esercizio un utile pari ad euro 3.952 (il valore dell'esercizio precedente era euro 6.685, decremento euro 2.736).

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 10.904 iscritto a titolo di riserva legale (erano euro 4.219 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	4.219	0	0	6.685	0	0		10.904
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	3		1
Totale altre riserve	(2)	0	0	0	0	3		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.685	0	(6.685)	0	0	0	3.949	3.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	20.902	0	(6.685)	6.685	0	3	3.949	24.854

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	10.904	Utile	Nei termini di legge	0	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	20.905			0	0	0

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 3.094 (erano pari ad euro 1.630 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	1.630
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.510
Altre variazioni	(1.046)
Totale variazioni	1.464
Valore di fine esercizio	3.094

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 183.822. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	25.615	-13.144	12.471
Debiti verso controllanti	82.254	58.988	141.242
Debiti tributari	16.653	-6.906	9.747
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.399	-79	3.320
Altri debiti	14.856	2.186	17.042
Totale	142.777	41.045	183.822

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	25.615	(13.144)	12.471	12.471	0	0
Debiti verso controllanti	82.254	58.988	141.242	141.242	0	0
Debiti tributari	16.653	(6.906)	9.747	9.747	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.399	(79)	3.320	3.320	0	0
Altri debiti	14.856	2.186	17.042	17.042	0	0
Totale debiti	142.777	41.045	183.822	183.822	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:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	12.471	12.471
Debiti verso imprese controllanti	141.242	141.242
Debiti tributari	9.747	9.747
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.320	3.320
Altri debiti	17.042	17.042
Debiti	183.822	183.822

I debiti verso fornitori ammontano a euro 12.471 (erano euro 25.615, decremento euro 13.144) di cui euro 29.172 (erano euro 22.611, decremento euro 13.439) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 141.242 (erano euro 82.254 nell'esercizio precedente, incremento euro 58.988).

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 9.747, analiticamente composti da:

- erario c/rit. alla fonte per euro 1.214;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 1.087;
- erario c/rit regionale per euro 28
- debiti per IRES per euro 920;
- debiti per IRAP per euro 6.498.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 3.320 (erano euro 3.399, decremento euro 79) e sono principalmente composti:

- debiti vs Inps per euro 2.705

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.18 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 482.762. Dell'importo indicato euro 444.323 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 18.000 e sono interamente costituite da "contributi in c/esercizio" da parte di enti non profit e per euro 5.000 dalla Regione Lombardia a favore di attività progettuali ideate e realizzate dalla società.

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:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi istituzionali v/partecipanti ed aderenti	444.323
Ricavi v/altri	38.439
Totale	482.762

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:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	482.762
Totale	482.762

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 22.189, 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 229.692. La composizione delle singole voci, con indicazione specifica delle quattro più significative, è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Incarichi di lavoro sportivo	107.588	100.191	-7.397
Utenze di energia elettrica	29.156	28.307	-849
Utenze di riscaldamento	27.843	29.707	1.864
Compensi di amministrazione	17.570	17.570	0
Altre spese per servizi	56.939	53.917	-3.022
Totali	239.0964	229.692	-9.404

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 65.552 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 144.326 (erano euro 83.324 nel precedente esercizio, incremento euro 61.002).

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 12.034; di questi euro 8.171 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed euro 3.863 alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.614.

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 7.418; 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
IRES	920	0	0	0	
IRAP	6.498	0	0	0	
Totale	7.418	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.

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 2018, come per il precedente, risultano deliberati ed erogati compensi di amministrazione per l'amministratore unico della società per euro 17.570 (importo invariato rispetto all'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 2017 e dati del bilancio 2018 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	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.139.180	3.987.547
C) Attivo circolante	2.399.607	1.806.876
D) Ratei e risconti attivi	10.804	9.234

Totale attivo	5.549.591	5.803.657
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	975.830	975.830
Riserve	836.365	826.804
Utile (perdita) dell'esercizio	20.540	12.561
Totale patrimonio netto	1.835.734	1.815.198
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	301.781	334.681
D) Debiti	3.399.516	3.628.658
E) Ratei e risconti passivi	12.560	25.120
Totale passivo	5.549.591	5.803.657

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	5.332.773	5.087.121
B) Costi della produzione	5.270.399	5.044.475
C) Proventi e oneri finanziari	-14.080	-19.113
Risultato ante imposte	48.294	23.533
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.754	10.972
Utile (perdita) dell'esercizio	20.540	12.561

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 134.256 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 2018, alcuna sovvenzione, escluso l'importo di euro 5.000 a titolo di contributo dalla Regione Lombardia con riferimento ad uno specifico progetto, per il quale non ricorrono gli obblighi pubblicitari previsti dalla norma citata in quanto di importo inferiore a quelli minimi previsti dalla norma.

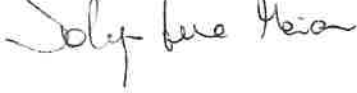
Accantonamento utile

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone l'accantonamento dell'utile realizzato a riserva legale per euro 3.949.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

SOLIGO LUCA MARIA



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.

DICEMBRE, 2018 PISCINA

	31/12/2017	31/12/2018
Entrate		
Proventi Piscina	€ 404.285,72	€ 476.791,93
Proventi diversi	€ 10.725,81	€ 5.960,15
proventi da bandi	€ 27.164,00	€ 18.000,00
arrotondamenti/sopravv.attive	€ 543,69	€ 20,58
totale entrate	€ 442.719,22	€ 500.772,66
Spese		
Personale	€ 210.888,34	€ 266.288,06
salari /contributi /Tfr	€ 81.447,90	€ 144.327,37
altri costi per il personale/mensa/indumenti	€ 1.471,21	€ 1.741,83
personale vasca	€ 107.588,07	€ 100.191,43
compensi e contributi organi sociali	€ 20.381,16	€ 20.027,43
Acquisto materie prime	€ 24.181,45	€ 24.065,33
materiale di consumo piscina/varii	€ 23.328,03	€ 22.117,87
cancelleria e stampati	€ 853,42	€ 1.947,46
Prestazioni di servizio	€ 195.891,91	€ 199.052,26
spese varie e postali-valori bollati	€ 2.752,18	€ 2.678,14
Web/internet/comunicazione e immagine	€ 961,92	€ 120,02
affiliazione + tessere ingresso	€ 2.100,00	€ 5.024,35
telefoniche ordinarie	€ 1.398,39	€ 1.133,17
tessere asciugacapelli	€ 2.885,76	€ 3.360,56
vidimazione registri-diritti cciaa-dir.segr.	€ 788,16	€ 815,20
assicurazioni	€ 3.349,83	€ 2.826,21
spese bancarie/imposta di bollo	€ 2.442,93	€ 4.085,55
elaborazione paghe e contributi	€ 2.634,56	€ 2.100,93
consulenze/legali/notarili	€ 9.166,04	€ 6.461,25
canoni manutenzione e assistenza+ ROBOT	€ 5.118,02	€ 9.221,37
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 66.544,00	€ 67.031,94
tassa rifiuti/impote e tasse diverse	€ 1.244,00	€ 1.308,00
spese per sinistri	€ 2.642,13	
pubblicità e materiale pubblicitario	€ 2.561,98	
Manutenzione ordinaria	€ 18.563,40	€ 14.863,30
Sanzioni	€ 4,02	€ 2,23
Manutenzione macchine ufficio e attrezzature	€ 657,99	€ 342,06
liberalità		€ 1.202,40
CONTRIBUTO ANFASS(DICITURA PROVVISORIA)		€ 4.000,00
ammortamenti	€ 9.516,29	€ 12.033,99
sopravv.passive/arrotondamenti	€ 440,31	€ 43,85
oneri indetraibilità iva		€ 277,74
canone annuo da versare a Spes srl	€ 60.120,00	€ 60.120,00
totale spese	€ 430.961,70	€ 489.405,65
RISULTATO ANTE IMPOSTE	€ 11.757,52	€ 11.367,01
irap	882,00	€ 6.498,00
ires	4191,00	€ 920,00
UTILE D'ESERCIZIO	€ 6.684,52	3.949,01



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

c.a. Sig.ra Gabriella Gualtieri

Prot. 203 del 02/07/2019

Somma Lombardo, 18 giugno 2019

Invio via pec

Oggetto : Bilancio consolidato

Buongiorno,
allegato alla presente bilancio consuntivo 2018 e relativa nota integrativa

Distinti saluti.

Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.
Ufficio Amministrazione

Carla Papetti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	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		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
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	297	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	6.095	10.941	BI4	BI4
5	avviamento	0	0	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
9	altre	960.689	843.847	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	966.784	855.085		
	<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	1.991.688	2.006.607		
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.3	Impianti e macchinari	93.734	99.157	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	24.128	24.441	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	67.055	78.241		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	56.815	0	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.233.420	2.208.446		
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	3.000	783	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0	986.308	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.000	987.091		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.203.204	4.050.622		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	256.189	263.459	CI	CI
	Totale	256.189	263.459		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	58.044	55.121		
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	0	0		
b	imprese controllate	0	0		CI12
c	imprese partecipate	0	0	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	0	0		
3	Verso clienti ed utenti	240.537	251.615	CI11	CI11
4	Altri Crediti	38.710	81.847	CI15	CI15
a	verso l'erario	0	0		
b	per attività svolta per c/terzi	0	0		
c	Imposte anticipate	0	11.471		
d	altri	0	0		
	Totale crediti	337.291	400.054		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
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	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.686.942	1.045.162		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0	0		
2	Altri depositi bancari e postali	93.789	66.093	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	19.734	40.104	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	Totale disponibilità liquide	1.800.465	1.151.359		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.393.945	1.814.872		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	1.901	589	D	D
2	Risconti attivi	10.804	9.234	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	12.705	9.823		
	TOTALE DELL'ATTIVO	5.609.854	5.875.317		

(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)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	975.830	975.830	AI	AI
II	Riserve	850.269	831.024		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0	0	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0	0	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0	0		
d	<i>Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali</i>	0	0		
e	<i>Altre riserve indisponibili</i>	0	0		
III	Risultato economico dell'esercizio	24.489	19.246	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		1.850.588	1.826.100		
	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)		1.850.588	1.826.100		
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		304.875	336.311	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		304.875	336.311		
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	295.095	333.546	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0	0	D5	
2	Debiti verso fornitori	659.203	909.345	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	140.977	80.859	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	74.011	112.801		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	49.958	40.866		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0		
d	<i>altri</i>	2.222.587	2.210.369		
TOTALE DEBITI (D)		3.441.831	3.687.786		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0	0	E	E
II	Risconti passivi	12.560	25.120	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)		12.560	25.120		
TOTALE DEL PASSIVO		5.609.854	5.875.317		
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		2018	2017	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	Proventi da trasferimenti correnti	-	-		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-		E20c
c	Contributi agli investimenti	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-		
b	Ricavi della vendita di beni	5.157.853	4.989.524		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	432.762	365.018		
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	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	102.626	35.406	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		5.693.241	5.389.948		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.022.330	2.972.934	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	700.674	776.964	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	70.854	59.958	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	-	-		
a	Trasferimenti correnti	-	-		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	-	-		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-		
13	Personale	1.316.432	1.108.249	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	172.700	146.987	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	70.564	69.667	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	29.685	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	7.270	11.375	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	229.003	189.410	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		5.619.512	5.335.544		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)					
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	-		
c	da altri soggetti	-	-		
20	Altri proventi finanziari	8.537	5.814	C16	C16
Totale proventi finanziari		8.537	5.814		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	22.605	26.778	C17	C17
a	Interessi passivi	-	-		
b	Altri oneri finanziari	-	-		
Totale oneri finanziari		22.605	26.778		
totale (C)		14.068	20.964		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	1.851	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
totale (D)		-	1.851		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	-	-		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	-	-		E20c
e	Altri proventi straordinari	-	-		
totale proventi		-	-		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-	-		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	-	-		E21d
totale oneri		-	-		
Totale (E) (E20-E21)		-	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		59.661	35.291		
26	Imposte (*)	35.172	16.045	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		24.489	19.246	23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		



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 31.12.2018

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 31.12.2018

§ 1 Premessa

Il bilancio consolidato dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 presentati i saldi relativi allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

§ 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	10.000

§ 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 a fronte del Patrimonio Netto della *Società controllata* per un valore pari a 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.

Di seguito è riportato il dettaglio della rettifica:

	dare	avere
Crediti v/ imprese controllate		125.127
Crediti v/ controllanti		265
Crediti v/ clienti ed utenti		16.115
Debiti v/ fornitori	141.242	
Debiti v/ altri	265	

➤ **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 i quali 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 € 60.120. La differenza di € 10.120 deriva dalla parziale indetraibilità dell'Iva della *Società controllata*.

La rettifica in questione è pertanto riassunta come segue:

	<i>dare</i>	<i>avere</i>
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	50.000	
<i>Costi per utilizzo beni di terzi</i>		60.120
<i>Oneri diversi di gestione</i>	10.120	

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:

	<i>dare</i>	<i>avere</i>
<i>Acquisto per materie prime, sussidiarie e di consumo</i>		669
<i>Costi prestazioni di servizi</i>		43.175
<i>Costo del personale</i>		46.450
<i>Altri ricavi e proventi diversi</i>	90.294	

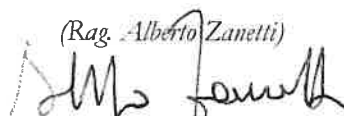
In totale, le rettifiche riguardanti le componenti reddituali ammontano ad € 140.294 oltre ad € 10.120 conseguente all'iva addebitata.

§ 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), 7 giugno 2019

L'Amministratore delegato

(Rag. Alberto Zanetti)




Prot. nr. 351 del 09 ottobre 2019

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 9 ottobre 2019

Oggetto: bilancio semestrale Spes e Spes Sport

Buongiorno,
in allegato bilancio semestrale Spes s.r.l. e Spes Sport approvato in data 20 settembre 2019.

Cordiali saluti

Somma Patrimonio e Servizi
Ufficio Amministrazione

Carla Papetti


ATTIVITA'				PASSIVITA'			
Descrizioni		parziali	totali	Descrizioni		parziali	totali
CLIENTI			79.894,20	CAPITALE			975.830,04
CLIENTI IMPIANTI SPORTIVI			510	CAPITALE SOCIALE		975.830,04	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			1.653.147,28	RISERVA LEGALE			23.584,86
WEB-SOFTWARE-INTERNET		26.162,19		RISERVA LEGALE		23.584,86	
SPESE PLUR.SU IMM.NON DI PROPRIETA'		283.006,98		ALTRE RISERVE			836.319,76
SPESE DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		67.553,34		RISERVA INDISP.ISTRANZA RIMB.IRAP		21.579,18	
LOGO-MARCHI-LICENZE		13.100,00		RISERVA DEST.SOCIALE VENDITA IMMOBILI		434.740,58	
OO.PP. CIMITERI SU BENI IN CONC		64.717,68		RISERVA DA CONFERIMENTO IMMOBILI		380.000,00	
OO.PP. IMP.SPORTIVI SU BENI IN CONC		458.594,72		ERARIO C/IVA			47.603,56
OPERE DI MANUT. SU BENI DI TERZI		187.853,76		ERARIO C/IVA		47.603,56	
RISTRUTTURAZ.BENI IN CONC.2015		515.651,64		FONDI IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI			761.636,98
COSTI PLURIENNALI		36.506,97		F.DO AMM.TO SP.IMPIANTO AMPLIAM.		67.553,34	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			2.879.497,32	F.DO AMM.ORD. WEB-SOFTWARE-INTERNET		22.781,62	
FABBRICATI DESTINATI ALL'ATTIVITA'		133.226,00		F.DO AMM.OO.PP CIMITERI		57.405,46	
BENI INFERIORI A EURO 516,46		19.923,76		F.DO AMM.OO.PP. IMPIANTI SPORTIVI		325.505,24	
IMPIANTI SPECIFICI		197.262,19		F.DO AMM.TO BENI IMMAT.NON DI PROPR.		221.531,86	
ATTREZZATURE		52.481,97		F.DO AMM.TO LOGO-LICENZE-MARCHI		11.233,87	
IMPIANTI GENERICI		37.253,39		F.DO AMM.TO ORD. MANUT.BENI DI TERZI		55.625,59	
MOBILI E ARREDI		295.574,08		FONDI IMMOBILIZ. MATERIALI			674.498,04
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE		80.083,12		F.DO AMM.TO ORD.FABBRICATI DEST.ATT.		64.215,60	
LASCITO AIELLI - IMMOB.INDUSTRIALI		118.503,86		F.DO AMM.TO ORD. IMPIANTI SPECIFICI		117.206,73	
LASCITO AIELL - IMMOB. ABITATIVI		296.845,54		F.DO AMM.TO ORD. ATT.NEGOZIO E MAGAZ.		30.810,75	
TERRENI		86.973,64		F.DO AMM.TO ORD. MOBILI E ARREDI		280.159,31	
IMMOBILI VIA MEDAGLIE D'ORO		328.730,66		F.DO AMM.TO ORD.MACCH.UFF. ELETTR.		44.001,60	
FATTORIE VISCONTI		1.172.420,41		F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERICI		28.773,18	
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI		56.815,20		F.DO AMM.TO BENI INF. A € 516,46		19.610,36	
TELEFONIA MOBILE		3.403,50		F.DO AMM.TO ORD. TERRENI		2.473,56	
RIMANENZE			502.394,67	F.DO AMMORT.VIA MEDAGLIE D'ORO		82.014,49	
MAGAZZINO		502.394,67		F.DO AMM.LASCITO AIELLI IMMOB.Industr.		891,87	
ALTRI CREDITI			158.936,76	F.DO AMM.LASCITO AIELLI IMMOB. ABITATIVI		2.815,49	
DEPOSITI CAUZIONALI		3.000,33		F.DO AMM.TO TELEFONIA MOBILE		1.525,10	
CREDITI MOROSI MENSA		5.770,39		FORNITORI			717.439,94
CREDITI MOROSI ASS.SCOLASTICA		1.241,91		FORNITORI MEDICINALI		635.910,29	
CREDITI MOROSI TRASPORTI		1.841,59		FORNITORI SERVIZI		70.302,17	
CREDITI PER CAPARRA AFFITTO		3.000,00		FORNITORI CIMITERIALI		3.898,24	
CREDITO POS		14.923,44		FORNITORI IMPIANTI SPORTIVI		7.329,24	
PARTECIPAZIONI		10.000,00		FONDO PER RISCHI ED ONERI			-
CREDITI VARI		16.861,01		FONDO IMPOSTE DIFFERITE		-	
CREDITI VERSO ASL		93.960,94		FONDI SVALUTAZIONE			38.538,65
CREDITI DIVERSI		8.337,15		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		38.538,65	
DISPONIBILITA' LIQUIDE			25.720,13	TRATTAMENTO FINE RAPP.LAV.DIPENDENTI			329.375,15
CASSA CONTANTI		15.835,64		FONDO T.F.R.		329.375,15	
CASSA ECONOMATO SOMMA L.		2.713,86		ALTRI DEBITI			2.406.681,92
FONDO CASSA FARMACIA SOMMA L.		1.500,00		SINDACATI C/RITENUTE		281,81	
FONDO CASSA FARMACIA MALPENSA		1.500,00		F.DO FERIE DIPENDENTI + oneri		71.398,99	
CASSA TESSERE PISTA ATLETICA		5,00		DEBITI VERSO PERSONALE		54.200,45	
FONDO CASSA VIA PASTRENGO		1.000,00		DEBITI DIVERSI		-	
FONDO CASSA PER TESSERE ACQUA		50,00		DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI		1.135,00	
RICARICHE SERVIZI SCOLASTICI		3.115,63		DEBITI V/COMUNE PERSONALE IN COMANDO		53.908,58	
BANCHE E BANCOPOSTA			938.582,71	DEBITO V/ COMUNE ASSICURAZ.AUTOMEZZI		4.573,47	
CREDITO VALTELLINESE C/C 99091		938.582,71		DEBITO V/ COMUNE X RIC.SERV.SCOLASTICI		3.115,63	
CONTI CORRENTI			491.492,96	DEBITI VERSO ASL E NAVIGANTI		18.144,93	
CREDITO VALTELLINESE C/TESORERIA		1,77		DEBITI V/SOCIO PER RID. CAP SOCIALE		1.924.000,00	
UBI BANCA C/TESORERIA		491.491,19		MUTUIO CREDITO VALTELLINESE		275.923,06	
RATEI E RISCONTI ATTIVI			267.235,29	DEBITI TRIBUTARI/ISTITUTI DI PREV.D.			88.034,48
FATTURE DA EMETTERE		69.730,00		DEBITI IRAP		1.310,00	
FATTURE DA EMETTERE SPES SPORT		74.604,70		ERARIO COD.1001		31.119,56	
ACCREDITI FORNITORI DA RICEVERE		45.290,60		ERARIO C/RIT. COD.3802		996,11	
RISCONTI ATTIVI		42.818,69		ERARIO RIT.COMUNALI		521,78	
COSTI ANTICIPATI		378,10		DEBITO VERSO INPS		40.886,16	
FATTURE DA EMETTERE X SERV.CIMITERIALI		11.963,31		DEBITO VERSO ALTRI ENTI PREVIDENZIALI		835,09	
FATTURE DA EMETTERE SERV.CIMIT,2016		4.774,05		DEBITI VERSO INPDAP		12.365,78	
FATTURE DA EMETTERE X SERV.CIMIT.2017		6.268,83		RATEI E RISCONTI PASSIVI			
FATTURE DA EMETTERE SERV.CIMIT.2018		9.007,01		FATTURE DA RICEVERE		23.750,38	
INTERESSI ATTIVI DA RICEVERE		2.400,00		RISCONTI PASSIVI		6.331,83	
CREDITI VERSO L'ERARIO			30.549,43	RATEI PASSIVI		165.678,22	
ERARIO C/RITENUTE D'ACC.INT.		-		TOTALE ATTIVITA'		7.027.960,75	7.095.303,81
CREDITO IRES		5.860,00		Utile/Perdita d'esercizio		- 67.343,06	
ERARIO/ALTRI CREDITI		24.373,83		Totale a Peggio		7.095.303,81	
CREDITO DL 66/14		315,60					
TOTALE ATTIVITA'			7.027.960,75	TOTALE PASSIVITA'			7.095.303,81
Utile/Perdita d'esercizio			- 67.343,06				
Totale a Peggio			7.095.303,81				

CONSUNTIVO AL 30/06/2019	TOTALE		farmacie		Impianti sportivi		Servizi Cimiteriali		Amministrazione		acqua		varie		Gestione Immobili		prev e promo salute	
	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018	Gen-giugno 2019	Gen-giugno 2018
RICAVI E PROVENTI																		
canoni parte ordinaria	61.475,40	61.475,41			61.475,40	61.475,41												
canoni parte straordinaria	6.228,21	6.228,21			3.075,21	3.075,21	3.153,00	3.153,00										
magazzino	502.394,67	520.653,90	502.394,67	520.653,90														
proventi diversi+ sopravv straord attive	36.114,81	48.168,33					8.707,36		7,45	30,85			25.000,00	45.726,23	2.400,00	2.411,25		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.404.385,34	2.459.169,47	2.328.306,99	2.350.863,80	22.333,59	32.585,18	53.246,52	75.079,66			309,46	200,82	188,78	440,01				
altri ricavi (incrementi per lavori interni)	36.506,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.506,97	-	-	-	-	-
Valore della produzione	3.047.105,40	3.095.695,32	2.830.701,66	2.871.517,70	86.884,20	97.135,80	65.106,88	78.232,66	7,45	30,85	309,46	200,82	61.695,75	46.166,24	2.400,00	2.411,25	-	-
COSTI DELLA PRODUZIONE																		
materie prime	2.008.572,99	2.068.537,04	2.000.432,49	2.058.607,50	-	826,00	3.823,81	6.810,11	4.207,51	2.151,46	109,18	141,97						
prestazioni di servizi	271.063,94	289.276,25	84.966,50	84.808,25	91.802,37	92.521,84	48.932,51	70.914,17	28.886,81	38.623,86					7.987,80	2.408,13	8.487,95	
salari e stipendi/servizi per il personale	697.478,16	588.124,10	475.620,16	438.049,69	56.549,33	39.125,09	77.274,33	43.008,93	75.475,02	67.940,39	-	-			12.559,32	-	-	
imposte e tasse	6.129,28	8.834,35	4.520,42	4.339,85					1.608,86	1.570,00	-	-						
ammortamenti	100.600,21	107.078,85											100.600,21	107.078,85			2.924,50	
Mutuo	3.037,96	3.389,89											3.037,96	3.389,89				
altri costi per servizi e oneri straordinari	27.565,92	57.417,24	25.843,05	23.867,40			1.722,87	2.796,88							30.752,96			
Totale costi operativi	3.114.448,46	3.122.657,72	2.591.382,62	2.609.672,69	148.351,70	132.472,93	131.753,52	123.530,09	110.178,20	110.285,71	109,18	141,97	103.638,17	141.221,70	20.547,12	5.332,63	8.487,95	-
Utile/Perdita di esercizio	- 67.343,06	- 26.962,40	239.319,04	261.845,01	- 61.467,50	- 35.337,13	- 66.646,64	- 45.297,43	- 110.170,75	- 110.254,86	200,28	58,85	- 41.942,42	- 95.055,46	- 18.147,12	- 2.921,38	- 8.487,95	-
IRES																		
IRAP																		
Utile/Perdita netto																		
Utile/Perdita netto	- 67.343,06	- 26.962,40																

IMPIANTI SPORTIVI

	30/06/2018	30/06/2019
Entrate		
canone ordinario	€ 61.475,41	€ 61.475,40
canone straordinario	€ 3.075,21	€ 3.075,21
arrot. ATTIVI	€ 228,62	€ -
proventi diversi	€ 10.196,72	€ -
canone spes sport	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Proventi palestra imp.sportivi	€ 22.159,84	€ 22.333,59
totale entrate	€ 122.135,80	€ 111.884,20
Spese		
Personale	€ 39.125,09	€ 56.549,33
Personale	€ 27.445,73	€ 40.347,21
contributi personale	€ 8.678,30	€ 11.855,99
ratei 13a e 14^ oneri inclusi	€ -	
accantonamento tfr	€ 2.168,87	€ 3.222,87
premio inail	€ 400,00	€ 400,00
spese aggiornamento personale		
adempimenti DL81		
fondo fasda		€ 162,17
mensa aziendale/indumenti lavoro	€ 432,19	€ 561,09
Acquisto materie prime	€ 826,00	€ -
materie prime		
cancelleria e stampati		
materie prime man.ordinaria	€ 826,00	
Prestazioni di servizio	€ 95.911,73	€ 94.840,33
consulenze	€ 3.282,00	€ 691,59
servizi affidati a terzi	€ 4.858,93	€ 3.500,00
spese varie/postali/diritti segreteria	€ 194,99	€ 74,75
telefoniche cellulari	€ 277,42	€ 403,80
elaborazione paghe e contributi	€ 150,50	€ 350,00
pulizie	€ 16.210,00	€ 14.968,75
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 49.456,06	€ 55.229,93
vigilanza notturna	€ 900,00	€ 900,00
Assicurazioni	€ 489,24	€ 709,70
manutenzioni ordinarie/canoni	€ 7.596,21	€ 8.837,23
spese bancarie/inter.mutuo	€ 3.389,89	€ 3.037,96
interessi di mora per rit. Pagamento	€ 788,02	€ 239,46
Sopravv.passive/arrotond.	€ 7.662,35	€ 4.244,10
Canone autovettura + carburante	€ 656,12	€ 1.653,06
ammortamenti	€ 55.661,48	€ 56.295,46
totale spese	€ 191.524,30	€ 207.685,12
SALDO	-€ 69.388,50	-€ 95.800,92

SERVIZI CIMITERIALI

	30/06/18	30/06/19
Entrate		
Proventi da concessioni	€ 35.950,10	€ 14.946,52
fatture da emettere	€ 31.717,36	€ 31.300,00
canone straordinario	€ 3.153,00	€ 3.153,00
sopravv.attive e arrot.attivi	€ 1.412,20	€ 8.707,36
Proventi da illuminazione votiva	€ 6.000,00	€ 7.000,00
totale entrate	€ 78.232,66	€ 65.106,88
Spese		
Personale	€ 43.008,93	€ 77.274,33
Personale	€ 29.089,10	€ 54.696,34
contributi personale	€ 10.475,13	€ 16.458,88
ratei 13^ e 14^ oneri inclusi	€ -	€ 546,45
accantonamento tfr	€ 2.694,31	€ 4.021,30
premio inail	€ 300,00	€ 300,00
fondo fasda		€ 289,57
Spese aggiornamento professionale		
rimborso spese		€ 41,29
mensa aziendale	€ 450,39	€ 920,50
Acquisto materie prime	€ 6.810,11	€ 3.823,81
materie prime/consumo	€ 594,57	€ 25,75
indumenti di lavoro		€ 364,97
carburante/manut.automezzi	€ 5.891,54	€ 3.228,09
cancelleria+libri+giornali	€ 324,00	€ 205,00
Prestazioni di servizio	€ 70.914,17	€ 48.932,51
spese postali/bancarie	€ 3.805,08	€ -
canoni manutenzione /ascensori/ software	€ 1.336,42	€ 826,31
sp.telef./tasse governative	€ 277,42	€ 403,80
manutenzioni beni di terzi/ man ordinaria	€ 9.883,62	€ 3.996,16
spese varie/MULTE E AMMENDE	€ 0,82	€ 917,03
ENERGIA ELETTRICA	€ 3.404,45	€ 3.436,84
Assicurazioni	€ 489,24	€ 709,71
elaborazione paghe e contributi	€ 150,50	€ 250,00
imposte e tasse	€ 4,00	
multe e ammende	€ 1.489,60	
consulenze/legali/notarili/gare	€ 1.481,76	€ 2.971,59
Appalto servizi	€ 48.591,26	€ 35.421,07
ammortamenti/investimenti	€ 16.407,18	€ 8.836,88
oneri straordinari	€ 2.796,88	€ 1.722,87
sopravv.passive	€ 2.796,88	€ 1.722,87
totale spese	€ 139.937,27	€ 140.590,40
SALDO	-€ 61.704,61	-€ 75.483,52

AMMINISTRAZIONE	30/06/2018	30/06/2019
Entrate		
Proventi Finanziari	€ -	€ -
Interessi di c/c e vari	€ -	€ -
proventi straordinari/arrot./sopravv.	€ 30,85	€ 7,45
altri ricavi e proventi		
totale entrate	30,85	7,45
Spese		
Personale	€ 65.894,38	€ 73.960,82
Personale	€ 32.423,59	€ 45.326,27
contributi inps	€ 3.824,38	€ 12.635,63
contributi inpdap	€ 4.941,76	€ -
contributo inail	€ 300,00	€ 200,00
accantonamento tfr	€ 2.899,38	€ 1.740,07
Ratei13 a 14^ oneri inclusi		
FONDO PENSIONE	€ 572,29	€ 1.285,19
contributi fondo est	€ 170,00	€ 121,98
compensi e contr.organi sociali	€ 19.166,74	€ 12.050,56
RIMB. SPESE AMM.RE	€ 1.596,24	€ 601,12
servizi per il personale	€ 2.046,01	€ 1.514,20
mensa aziendale	€ 646,01	€ 805,24
altri costi per il personale		
aggiornamento professionale		
elaborazione paghe e contributi	€ 1.400,00	€ 708,96
rimborsi kilometrici/spese lavoro		
adempimenti DL.81		
Acquisto materie prime	€ 2.151,46	€ 4.207,51
acquisto beni di consumo	€ 9,30	€ -
cancelleria e stampati	€ 2.142,16	€ 4.207,51
Prestazioni di servizio	€ 37.613,47	€ 28.164,40
Manutenzione macchine ufficio	€ 38,00	€ -
Cons.Assist Tecniche /Ammin.	€ 17.847,20	€ 11.750,98
Piccole spese varie	€ 276,99	€ 108,50
telefoniche ordinarie e cellulari	€ 1.122,81	€ 1.160,05
spese noleggio impianti telefonici	€ 692,33	€ 910,00
web software internet		
Spese postali/Valori bollati	€ 492,50	€ 34,20
Pulizie	€ 976,05	€ 542,50
Vigilanza notturna	€ 900,00	€ 900,00
assicurazioni	€ 1.664,10	€ 1.721,18
canoni e abbon.assist.manutenz	€ 4.547,33	€ 3.387,32
spese condominiali	€ 3.730,17	€ 5.579,97
energia elettrica	€ 1.159,88	€ 1.459,10
spese di rappresentanza	€ 112,00	€ 36,97
Legali e notarili		
rimborso cause legali		
Pubblicità e materiale pubbl	€ 3.500,00	€ 280,94
manutenzione ordinaria	€ 554,11	€ 292,69
Costi diretti attività	€ 942,98	€ 574,21
Spese varie attività	€ 386,38	€ 50,99
Vidimazione registri/Diritti CCIA	€ 556,60	€ 516,46
Spese per gare e concorsi		
Multe e ammende/sanzioni		€ 6,76
Imposte e tasse indirette	€ 1.570,00	€ 1.608,86
imposte di registro		
tasse rifiuti	€ 277,00	€ 264,00
imposta comunale sugli immobili	€ 1.293,00	€ 1.293,00
tasse governative		
imposta di bollo		€ 51,86
Oneri finanziari ordinari	€ 67,41	€ 148,20
Abb.e arrot.passivi	€ 3,86	€ 9,95
commissioni bancarie e int.mora	€ 63,55	€ 138,25
Oneri straordinari	€ -	€ -
contributi per scopi sociali		
sopravv.passive	€ -	
Ammortamenti	€ 7.604,56	€ 8.406,60
ammortamenti di competenza	€ 7.604,56	€ 8.406,60
totale spese	€ 117.890,27	€ 118.584,80
SALDO	-€ 117.859,42	-€ 118.577,35

ACQUA

	30/06/2018	30/06/2019
Entrate		
Proventi vendita tessere	€ 200,82	€ 309,46
totale proventi servizi	€ 200,82	€ 309,46
totale entrate	€ 200,82	€ 309,46
Spese		
acquiato materiel prime	€ 141,97	€ 109,18
acquisto tessere	€ 141,97	€ 109,18
cancelleria		
totale spese	€ 141,97	€ 109,18
SALDO	€ 58,85	€ 200,28

GESTIONE IMMOBILI CONFERITI

	30/06/18	30/06/19
Entrate		
affitti Milano		
Plusvalenza		
Interessi c/c vincolati	€ 2.411,25	€ 2.400,00
sopravv.attive		
totale entrate	€ 2.411,25	€ 2.400,00
Spese		
costo del personale		12559,32
salari		9065,46
contributi inps		2677,03
13°e14°		0
tfr		575,07
mensa		142,55
fondo fasda		57,92
rimb. Spese e km.		41,29
prestazioni di servizio	€ 6.183,09	€ 8.838,26
SPESE VARIE		€ 15,00
telefoniche		€ 100,95
IMU	€ 2.507,00	€ 2.507,00
cons.tecniche/amm.ve		€ 71,59
imposte di registro		€ 0,00
Spese per Fattorie Visconti/ aielli	€ -	€ 4.753,81
Assicurazioni	€ 358,83	€ 539,45
spese bancarie/Imp.bollo	€ 2.049,30	€ -
sopravv.passive	€ -	
imposte e tasse diverse	€ 417,50	
ammortamenti	€ 850,46	€ 850,46
totale spese	€ 6.183,09	€ 21.397,58
SALDO	-€ 3.771,84	-€ 18.997,58

prevenzione salute e promozione		bilancio al 30/06/2019
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		€ -
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
Manutenzione macchine ufficio		€ -
Cons.Assist Tecniche /Ammin.		€ 858,12
spese varie attività		€ 25,00
telefoniche ordinarie e cellulari		€ -
spese di rappresentanza/materiale pubblicitario		€ 7.600,85
Legali e notarili		€ -
rimborso cause legali		€ -
manutenzione ordinaria		€ -
Costi diretti attività		€ 3,98
Spese varie-spese anticipate-diritti segreteria		€ 3,98
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		€ 555,40
ammortamenti di competenza		€ 555,40
totale spese		€ 9.043,35
		-€ 9.043,35



**BILANCIO CONSUNTIVO
PRIMO SEMESTRE 2019**

e

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

Nota del consiglio di amministrazione

Somma Lombardo, 20 settembre 2019

Dott. Roberto Campari – Pres. C.d.a

Handwritten signature of Roberto Campari in blue ink.

Dott. Massimiliano Carlo Albini – Amministratore Delegato

Handwritten signature of Massimiliano Carlo Albini in blue ink.

Dott.ssa Laura Daverio - Consigliere

Handwritten signature of Laura Daverio in blue ink.

§ 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 termini generali e con riferimento al complesso degli ambiti in cui la società è operativa, si richiama il documento *“Relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi strategici assegnati per l’esercizio 2019”* del 7 giugno 2019 redatto ai sensi dell’art. 19 del *“Regolamento per la disciplina dell’organizzazione degli strumenti e delle modalità di svolgimento del sistema dei controlli interni”*, approvato con deliberazione CC n. 14 del 19 aprile 2018 del Comune di Somma Lombardo.

§ 2. ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA SOCIETA'

Come noto, ed in continuità con il dato storicamente emergente, il settore *Farmacie* è quello fondamentale per la società tramite il quale è possibile, sostanzialmente ed in questa fase storica, la gestione degli altri servizi i quali non riescono ad evidenziare risultati che rendano possibile la produzione di margini positivi.

L'ampia attività di investimento in fase di sviluppo e implementazione e il piano operativo di medio e lungo termine individuato, hanno indotto nel corso del 2018 ad una azione di potenziamento della struttura tecnico amministrativa interessante i vari settori operativi in cui la società opera. Ciò si riflette, nel primo semestre dell'anno 2019, in un incremento del costo del personale il quale, pur in un'ottica di sviluppo e di attesa di ulteriori e migliori risultati futuri, condiziona l'attuale risultato economico complessivo. Dal punto di vista economico la società manifesta una perdita complessivamente pari a circa € -67 mila comunque provvisoria e pari a circa il 2% dell'ammontare dei ricavi e proventi.

Una parte dei costi del personale è riferibile al complesso di attività svolte e ad oneri sostenuti per l'approntamento di investimenti societari fornenti utilità pluriennale per i quali si rinvergono i presupposti per la relativa capitalizzazione ai sensi dei principi contabili OIC. La capitalizzazione per "lavori interni" è riferita in particolare agli investimenti in corso per l'ampliamento dei cimiteri "Capoluogo" e "Mezzana", nonché per gli investimenti inerenti le opere "Skate park", "Fattorie Visconti" e "Lascito Aielli" ed è operata al 30 giugno 2019 per un importo complessivo di circa € 36 mila.

E' stato operato un cambiamento del piano degli ammortamenti contabili a seguito e in recepimento della modifica della vita utile di taluni investimenti a seguito del rinnovo, con allungamento del periodo di concessione, di talune convenzioni comunali riferite, in particolare, ai settori impianti sportivi e cimiteri.

È necessario altresì considerare che, storicamente, il risultato di periodo è condizionato da componenti di spesa e ricavo aventi manifestazione non proporzionale durante l'esercizio e che tale circostanza implica non poter stimare un risultato al termine dell'esercizio semplicemente raddoppiando il risultato semestrale.

I principali interventi predisposti e in fase di realizzazione, in termini di investimenti, hanno riguardato:

Cimitero di Mezzana - nel mese di luglio sono stati avviati i lavori di manutenzione relativi al muro di recinzione, al portale di ingresso e ai locali accessori annessi: il termine dei lavori è previsto per il prossimo ottobre.

Cimitero Capoluogo: è in fase di ultimazione la procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione dell'impresa che si occuperà della realizzazione dei nuovi colombari: si prevede che i lavori di realizzazione inizieranno presumibilmente il prossimo dicembre/gennaio, con una previsione di conclusione dopo 8 mesi.

Fattorie Visconti: è in fase di ultimazione la manifestazione di interesse per l'individuazione di n. 5 professionisti da invitare alla successiva procedura di gara per l'assegnazione della progettazione della messa in sicurezza delle Fattorie Visconti: l'aggiudicazione per la redazione delle tre fasi progettuali è in previsione per il mese di novembre.

Lascito Aielli: a seguito di manifestazione di interesse, finalizzata all'individuazione di associazioni interessate alla co-progettazione, sono stati individuati due progetti, ritenuti validi, a rilevanza sociale.

Skate Park: dopo la messa in sicurezza dell'area, effettuata nel mese di luglio, si sta procedendo con la realizzazione del nuovo impianto sportivo: realizzazione prevista entro fine anno 2019. Intervento finanziato dal Comune.

Farmacie: presso le farmacie di Soragana e Malpensa sono stati installati due led wall per dar maggior evidenza alle campagne promozionali e servizi offerti, attraendo così maggior clientela, intercettandola anche tra coloro di semplice passaggio.

Palestra Marconi: in fase di progettazione, con incarico a un professionista esterno a Spes srl, la realizzazione di servizi igienici per ospiti e di un ricovero per attrezzi.

Intervento finanziato dal Comune e messo in previsione nel bilancio comunale per l'anno 2019: l'affidamento dei lavori dovrà avvenire entro il 31 dicembre 2019.

§ 3. SETTORE FARMACIE

Per il settore *Farmacie*, nel primo semestre 2019 si è assistito ad una lieve flessione del fatturato rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. La variazione è dovuta ad un decremento di vendita delle farmacie di Malpensa e Pastrengo, in gran parte (ma non integralmente) assorbito dall'incremento di vendite di Soragana, nonché ad una riduzione del rimborsato da parte dell'ATS Insubria, conseguente alla nuova politica dell'ente per alcune tipologie di dispositivi medici (ora venduti direttamente dall'ATS, mentre fino al 2018 dalle farmacie), e all'aumento di prescrizione mediche di farmaci generici rispetto alle specialità. Al fine di incrementare le vendite e di fidelizzare l'utenza, anche per l'anno 2019 è proseguita la campagna pubblicitaria mediante affissione di manifesti e volantinaggio.

Sono inoltre state attivate, in collaborazione con il Comune socio, azioni ed indicazioni finalizzate a migliorare la salute e il benessere oltre che a sensibilizzare sull'importanza della prevenzione.

L'obiettivo principale è proprio quello di informare la popolazione sulle varie tipologie di patologie, diffondere l'importanza di stili di vita sani ed effettuare screening di massa che permettano di individuare patologie con anticipo al fine di intervenire limitando l'insorgenza di malattie croniche o morte.

Nel primo semestre 2019 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 € 239 mila prima degli ammortamenti e ante imposte.

§ 4. IMPIANTI SPORTIVI

L'andamento del servizio, nel primo semestre del 2019, risulta in perdita di circa € -96 mila tenendo conto degli ammortamenti e del canone dovuto dalla società controllata per la disponibilità dell'impianto natatorio. Il dato è in peggioramento per circa € 27 mila rispetto a quello relativo all'esercizio precedente con riferimento al medesimo periodo infrannuale. Tale risultato è condizionato prevalentemente da quote di ammortamento e costi del personale.

§ 5. IMMOBILI

Il risultato della gestione è una perdita determinata dall'aumento dei costi di gestione degli immobili, dai costi del personale e dalle tasse comunali.

§ 6. SERVIZI CIMITERIALI

Il primo semestre 2019 ha fatto registrare alcune variazioni negative rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Non stupisce la diminuzione di fatturato considerando il fatto noto connesso alla fase di esaurimento degli spazi di sepolture in concessione. La circostanza ha indotto, del resto, la società ad attivare il percorso per addivenire all'ampliamento delle aree cimiteriali, con procedure in corso per la realizzazione del nuovo lotto cimiteriale (che prevede n. 576 nuovi colombari nel cimitero Capoluogo).

Aumentano i costi del personale e il risultato economico è negativo, per circa € -75 mila tenendo conto degli ammortamenti.

§ 7. IMPOSTE

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

§ 8. 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 buon andamento con riferimento ai ricavi conseguente ad un flusso di accessi presso l'impianto natatorio del tutto in linea con le attese. L'attività della società nel primo semestre 2019 si è sviluppata nel solco delle previsioni formulate con il bilancio di previsione. 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 e non vi sono elementi negativi da segnalare ad eccezione del fatto che operatori del territorio ove la società ha il proprio bacino di utenza hanno riattivato operatività precedentemente in fase di ristrutturazione.

Il valore della produzione al 30 giugno 2019, è in linea con il medesimo risultato del primo semestre 2018 e benché si rilevi una tendenza all'incremento dei costi di gestione, tenendo conto della non proporzionalità dell'evoluzione dei costi e dei ricavi durante i mesi dell'anno solare (i ricavi per abbonamenti si realizzano a partire dal mese di settembre), può ritenersi che nella seconda parte dell'anno il dato tendenziale di perdita (attualmente pari a circa € -47) possa ragionevolmente modificarsi.

§ 9. 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 anche con il bilancio di previsione, evidenziando, come già riferito, un ottimo andamento del settore farmacie, che continua nella sua fase di consolidamento e di mantenimento delle quote di mercato territoriale ottenute. La marginalità del settore *Farmacie* è tuttavia erosa dai risultati negativi degli altri settori operativi, e, in generale, il risultato economico complessivo che manifesta una perdita di circa € -67 mila nel primo semestre, è frutto in parte dell'incremento del costo del lavoro funzionale, come in precedenza

evidenziato, alle azioni ed agli investimenti attivati nel corso dell'anno 2018. A tal proposito, si precisa che il modello organizzativo è oggetto di continua verifica di adeguatezza in funzione delle esigenze societarie e degli sviluppi previsti. Si evidenzia inoltre che, a partire dall'anno 2020, la società potrà beneficiare degli introiti derivanti dalla realizzazione dei nuovi loculi presso il cimitero del capoluogo, dalla gestione diretta del servizio di illuminazione votiva, dalla definizione di un più efficiente Layout delle farmacie, in particolare di quella di Soragana.



Prot. nr. 358 del 11 ottobre 2019

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 11 ottobre 2019

Oggetto: bilancio semestrale Spes Sport

Buongiorno,
in allegato trasmettiamo relazione semestrale di Spes Sport approvata in data 20 settembre 2019 in quanto nella precedente, erroneamente, era rimasto un refuso

Cordiali saluti

Somma Patrimonio e Servizi
Ufficio Amministrazione
Carla Papetti



SPES SPORT S.S.D. A.R.L.
STATO PATRIMONIALE 30/6/2019

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
	Descrizioni	parziali	totali		Descrizioni	parziali	totali
CLIENTI			2.848,64	CAPITALE			10.000,00
CLIENTI		2.127,38		CAPITALE SOCIALE		10.000,00	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			95.433,33	RISERVA LEGALE			14.852,62
RISTRUTTURAZIONE BENI DI TERZI		95.433,33		RISERVA LEGALE		14.852,62	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			25.943,49	ERARIO C/IVA			1.325,48
BENI INFERIORI A EURO 516,46		1.195,61		ERARIO C/IVA		1.325,48	
IMPIANTI SPECIFICI		1.980,33		FONDI IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI			19.887,56
ATTREZZATURE		22.179,45		F.DO AMMORT.ORDNARIARIO PISCINA		19.887,56	
WEB- SOFTWARE - INTERNET		588,10		FONDI IMMOBILIZ. MATERIALI			9.667,02
ALTRI CREDITI			11.937,74	F.DO AMM.TO ORD. IMPIANTI SPECIFICI		988,55	
DEPOSITI CAUZIONALI		500,00		F.DO AMM.TO ORD. ATT.NEGOZIO E MAGAZ.		7.175,76	
CREDITI VERSO DIVERSI PER BANDI		10.200,00		F.DO AMM.TO ORDINARIO WEB-SOFT-INTERNET		536,22	
CREDITO POS PISCINA		1.237,74		F.DO AMM.TO BENI INF. A € 516,46		966,49	
DISPONIBILITA' LIQUIDE			3.125,57	FORNITORI			30.130,74
CASSA PISCINA		1.994,39		TRATTAMENTO FINE RAPP.LAV.DIPENDENTI			3.093,68
FONDO CASSA PISCINA		150,00		FONDO T.F.R.		3.093,68	
CASSA ECONOMATO SPES SPORT		981,18		ALTRI DEBITI			36.793,34
BANCHE E BANCOPOSTA			39.147,55	DEBITI VERSO IL PERSONALE		4.895,00	
UBI BANCA		39.147,55		F.DO FERIE E 14A		1.415,43	
RATEI E RISCONTI ATTIVI			841,22	ONERI SU F.DO FERIE E 14A		422,91	
RISCONTI ATTIVI		841,22		DEBITI VERSO SPES PER CANONE		30.060,00	
CREDITI VERSO L'ERARIO			8.263,79	DEBITI TRIBUTARI/ISTITUTI DI PREV.D.			10.505,39
IVA ACQUISTI		0,01		DEBITI IRAP		6.498,00	
ERARIO C/TO IRAP ACC		4.191,00		DEBITI IRES		920,00	
CREDITO DL 66/14		236,70		DEBITI ERARIO RIT.FONTE		268,08	
ERARIO RITENUTE SU INT ATTIVI		3,06		ERARIO C/RIT.REDD.LAV.DIP.COD.1001		802,98	
ERARIO C/TO RITENUTE DA BANDI		480,00		ERARIO C/RIT.REGIONALI COD.3802		71,98	
CONTO TRANSITORIO		3.353,02		ERARIO C/RIT.COMUNALI		30,44	
				DEBITI VERSO INPS		1.722,00	
				DEBITI VERSO INAIL		191,91	
				RATEI E RISCONTI PASSIVI			89.747,37
				FATTURE DA RICEVERE		89.747,37	
				COLLABORATORI			8.091,00
TOTALE ATTIVITA'			187.541,33				
Utile/Perdita d'esercizio			46.552,87				
Totale a Pareggio			140.988,46	TOTALE PASSIVITA'			234.094,20

SEMESTRALE PISCINA 2019				
	30/06/2018	31/12/2018	30/06/2019	Situazione prospettica 2019
Entrate				
Proventi Piscina	€ 197.006,53	€ 476.791,93	€ 199.606,98	€ 483.000,00
Proventi diversi	€ 3.410,34	€ 5.960,15	€ 2.053,93	€ 6.000,00
proventi da bandi	€ 6.000,00	€ 18.000,00	€ 6.200,00	€ 11.200,00
arrotondamenti/sopravv.attive	€ 4,94	€ 20,58	€ 1,43	€ 10,00
totale entrate	€ 206.421,81	€ 500.772,66	€ 207.862,34	€ 500.210,00
Spese				
Personale	€ 123.306,01	€ 266.288,06	€ 148.502,41	€ 276.727,00
salari /contributi /Tfr	€ 112.583,54	€ 244.518,80	€ 137.677,38	€ 165.000,00
personale vasca				€ 90.000,00
altri costi per il personale	€ 532,28	€ 1.741,83	€ 636,79	€ 1.700,00
compensi e contributi organi sociali	€ 10.190,19	€ 20.027,43	€ 10.188,24	€ 20.027,00
Acquisto materie prime	€ 10.445,51	€ 24.065,33	€ 9.551,35	€ 22.600,00
materiale di consumo piscina	€ 9.473,31	€ 22.117,87	€ 8.662,38	€ 21.000,00
cancelleria e stampati	€ 972,20	€ 1.947,46	€ 888,97	€ 1.600,00
Prestazioni di servizio	€ 90.566,33	€ 199.052,26	€ 96.361,45	€ 200.680,00
spese varie e postali-valori bollati	€ 1.268,11	€ 2.678,14	€ 1.753,43	€ 2.600,00
web software internet/pubblicità		€ 120,02	€ 2.218,18	€ 150,00
affiliazione + tessere ingresso	€ 3.374,35	€ 5.024,35	€ -	€ -
telefoniche ordinarie	€ 483,79	€ 1.133,17	€ 301,14	€ 1.300,00
tessere asciugacapelli	€ 1.440,24	€ 3.360,56	€ 961,92	€ 3.300,00
vidimazione registri-diritti cciaa-dir.segr.	€ 519,53	€ 815,20	€ 703,92	€ 800,00
assicurazioni	€ 1.182,53	€ 2.826,21	€ 898,95	€ 2.800,00
spese bancarie/imposta di bollo	€ 1.285,42	€ 4.085,55	€ 2.786,35	€ 6.000,00
elaborazione paghe e contributi	€ 923,50	€ 2.100,93	€ 1.246,80	€ 2.300,00
consulenze/legali/notarili	€ 1.909,45	€ 6.461,25	€ 862,84	€ 7.000,00
canoni manutenzione e assistenza	€ 2.981,28	€ 9.221,37	€ 4.028,61	€ 7.500,00
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 30.738,86	€ 67.031,94	€ 34.271,95	€ 73.000,00
tassa rifiuti/impote e tasse diverse	€ 854,00	€ 1.308,00	€ 818,00	€ 1.400,00
liberalità x il sociale		€ 1.202,40		€ -
contributo anfass		€ 4.000,00		
Manutenzione ordinaria	€ 8.339,59	€ 14.863,30	€ 7.976,78	€ 14.900,00
Sanzioni/int mora	€ 1,90	€ 2,23	€ 250,05	€ 300,00
Manutenzione macchine ufficio e attrezzature	€ 222,04	€ 342,06	€ 576,31	€ 600,00
ammortamenti	€ 4.981,41	€ 12.033,99	€ 6.644,89	€ 15.600,00
oneri indetraibilità iva		€ 277,74		€ 1.000,00
sopravv.passive/arrotondamenti	€ 0,33	€ 43,85	€ 1,33	€ 10,00
canone annuo da versare a Spes srl	€ 30.060,00	€ 60.120,00	€ 30.060,00	€ 60.120,00
totale spese	€ 224.317,85	€ 489.405,65	€ 254.415,21	€ 500.007,00
SALDO	-€ 17.896,04	€ 11.367,01	-€ 46.552,87	€ 203,00



**BILANCIO CONSUNTIVO
PRIMO SEMESTRE 2019**

e

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

Nota dell'Amministratore Unico

Stefano Maggiora

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stefano Maggiora', written over a light blue horizontal line.

§ 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 2019 evidenzia un valore della produzione ammontante a circa € 208 mila, coerente ed in lieve aumento rispetto all'analogo risultato del primo semestre dell'esercizio 2018.

L'andamento dell'attività evidenzia dinamismo, parallelamente, tuttavia, ad un incremento dei costi di gestione resosi necessario per confrontarsi, in questa specifica fase storica, con la concorrenza territoriale anche di realtà che hanno recentemente riattivato la propria attività precedentemente in fase di ristrutturazione.

Il risultato economico al 30 giugno 2019 evidenzia una perdita di € 47 mila circa, ma tale risultato è condizionato dalla circostanza che i ricavi, in particolare, della gestione non si distribuiscono omogeneamente durante il corso dell'esercizio, ma si concentrano durante alcuni mesi (nella seconda metà dell'anno) durante il quale si ha, dopo il periodo estivo, il nuovo flusso di utenti alle attività del centro natatorio. Picchi di ricavo si verificano, infatti, in concomitanza con i rinnovi annuali di tesseramento degli utenti nel corso dei mesi da settembre fino alla fine dell'anno, circostanza questa che induce, più che ad esaminare un bilancio di periodo nella sua asettica formulazione consuntiva a leggerlo unitamente ad una elaborazione prospettica fino alla fine dell'esercizio. Per tali ragioni i risultati quantitativi evidenziati al 30 giugno 2019 si devono ritenere non significativi prospettandosi in realtà per la fine esercizio risultanze diverse"

Con riferimento agli aspetti qualitativi legati al servizio v'è soddisfazione in merito all'andamento dell'attività e al livello di partecipazione alle iniziative natatorie dimostrato dagli utenti della piscina.

L'attività di gestione è 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 anche con il bilancio di previsione.