



**Città di Somma Lombardo**  
Provincia di Varese

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

**Delibera N. 66/2022**

**OGGETTO: PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES SRL SUL RENDICONTO 2021 E PRIMO SEMESTRE 2022 SPES SRL E SPES SPORT SSD ARL.**

L'anno **duemilaventidue**, il giorno **quattordici**, del mese di **novembre**, alle ore **20:45**, 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 con la partecipazione del Segretario Generale AFFAITATI Annachiara.

Alla seduta risultano pertanto presenti i signori:

Cognome e Nome	Presente
BELLARIA Stefano - Sindaco	Sì
APOLLONI Alessandra - Consigliere	Sì
CASAGRANDE Manolo - Consigliere	Sì
RUGGERI Angelo - Consigliere	Sì
PEDRINAZZI Giacomo - Consigliere	Sì
BROVELLI Claudio - Consigliere	No
CALANDRA Castrenze - Consigliere	Sì
LOCURCIO Gerardo - Presidente	Sì
PANDOLFI Maria Teresa - Consigliere	Sì
CATALANO Antonio - Consigliere	Sì
GARBUZZI Stefania - Consigliere	Sì
BARCARO Alberto - Consigliere	No
BARCARO Martina - Consigliere	No
NERVO Alberto Luigi - Consigliere	Sì
AGUZZI CASAGRANDE Mariangela - Consigliere	Sì
GIUSTI Marco - Consigliere	No
SCIDURLO Manuela - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	13
Totale Assenti:	4

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

- ALIPRANDINI Stefano
- VALENTI Donata Maria
- PIANTANIDA CHIESA Edoardo
- VANNI Barbara Stefania

Alle ore 21.17 il Presidente introduce l'argomento presenta il Presidente e gli Amministratori di SPES e SPES Sport.

Alle ore 21.18 il Presidente invita il Consiglio alla votazione in ordine all'apertura dell'adunanza del Consiglio comunale ai relatori esterni.

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

**Presenti n. 13:** Bellaria, Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Calandra, Locurcio, Pandolfi, Catalano, Garbuzzi, Aguzzi Casagrande, Scidurlo, Nervo.

**Favorevoli n. 13:** Bellaria, Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Calandra, Locurcio, Pandolfi, Catalano, Garbuzzi, Aguzzi Casagrande, Scidurlo, Nervo.

**Contrari: nessuno**

**Astenuti: nessuno**

Il Presidente dà la parola al CDA di SPES nella persona della Dott.ssa Daverio che illustra l'andamento di SPES nell'anno 2021 e nel primo semestre 2022.

Segue dibattito, come riportato in separato atto...*omissis*... nel corso del quale intervengono i Consiglieri Nervo, Casagrande, Calandra, Aguzzi Casagrande, Pandolfi, Garbuzzi, Scidurlo, il Sindaco e i componenti il CDA di SPES Albini, Simonetta e Daverio.

Alle ore 22.25 il Presidente invita il Consiglio alla votazione per la chiusura dell'adunanza del Consiglio comunale ai relatori esterni.

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

**Presenti n. 13:** Bellaria, Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Calandra, Locurcio, Pandolfi, Catalano, Garbuzzi, Aguzzi Casagrande, Scidurlo, Nervo.

**Favorevoli n. 13:** Bellaria, Apolloni, Casagrande, Ruggeri, Pedrinazzi, Calandra, Locurcio, Pandolfi, Catalano, Garbuzzi, Aguzzi Casagrande, Scidurlo, Nervo.

**Contrari: nessuno**

**Astenuti: nessuno**

## IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 3 dello Statuto, così come modificato con deliberazione n.8 del 14.03.2016, 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 Consiglio di Amministrazione della società:

- del bilancio consuntivo 2021 presentato dalla società SPES SRL e SPES Sport SSD ARL in data 12.07.2022 prot. 25080 e data 21.07.2022 prot. 26280;
- della relazione semestrale 2022 presentata dalla società SPES SRL e SPES Sport SSD ARL in data 24.10.2022, prot. 38007 e prot. 38119.

VISTI i pareri favorevoli, resi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, come da proposta 78 del 24/10/2022, allegati alla presente;

Uditi la relazione della Dott.ssa Daverio e gli ulteriori chiarimenti dei componenti il CDA Albini, Simonetta e Daverio

## **PRENDE ATTO**

della relazione del CDA di SPES SRL sull'andamento della gestione della società per l'anno 2021 e per il primo semestre dell'anno 2022.

### Allegati:

prot 25080 bilancio spes srl 2021

prot 26280 bilancio spes sport 2021

prot 38007 semestrale 2022 spes

prot 38119 semestrale spes sport 2022

### 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.78 del 24/10/2022**

**Oggetto:**  
**PRESENTAZIONE RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPES SRL SUL RENDICONTO 2021 E PRIMO SEMESTRE 2022 SPES SRL E SPES SPORT SSD ARL.**

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**

25/10/2022

# SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.257	2.705
7) altre	753.873	887.061
Totale immobilizzazioni immateriali	755.130	889.766
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.005.873	2.020.792
2) impianti e macchinario	48.517	73.716
3) attrezzature industriali e commerciali	19.411	25.447
4) altri beni	40.147	58.558
5) immobilizzazioni in corso e acconti	535.063	233.473
Totale immobilizzazioni materiali	2.649.011	2.411.986
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.251	1.239
Totale crediti verso altri	5.251	1.239
Totale crediti	5.251	1.239
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.251	1.239
Totale immobilizzazioni (B)	3.409.392	3.302.991
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	267.435	333.072
Totale rimanenze	267.435	333.072
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.152	230.195
Totale crediti verso clienti	293.152	230.195
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.000	0
Totale crediti verso imprese controllate	20.000	0
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.827	147.863
Totale crediti verso controllanti	4.827	147.863
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.871	31.313
Totale crediti tributari	30.871	31.313
5-ter) imposte anticipate	0	18.408
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.268	33.103
Totale crediti verso altri	130.268	33.103
Totale crediti	479.118	460.882
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.485.922	944.951
3) danaro e valori in cassa	8.729	10.814
Totale disponibilità liquide	1.494.651	955.765
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.241.204</b>	<b>1.749.719</b>
D) Ratei e risconti	1.462	4.114
<b>Totale attivo</b>	<b>5.652.058</b>	<b>5.056.824</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	975.830	975.830
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.995	23.995
V - Riserve statutarie	435.756	900.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	706.824	835.909
Varie altre riserve	(3)	0
Totale altre riserve	706.821	835.909
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(140.421)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.054	(452.909)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.171.456	2.142.404
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	50.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	50.000	0
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>429.948</b>	<b>410.207</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.284	122.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.233	203.233
Totale debiti verso banche	243.517	325.750
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.167.160	803.262
Totale debiti verso fornitori	1.167.160	803.262
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	969.805	970.445
Totale debiti verso controllanti	969.805	970.445
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.872	36.696
Totale debiti tributari	84.872	36.696
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.196	47.205
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.196	47.205
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.048	142.334
Totale altri debiti	153.048	142.334
<b>Totale debiti</b>	<b>2.666.598</b>	<b>2.325.692</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>334.056</b>	<b>178.521</b>



---

Totale passivo	5.652.058	5.056.824
----------------	-----------	-----------

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.651.338	4.342.361
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	7.895
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	485.166	0
altri	71.681	137.089
Totale altri ricavi e proventi	556.847	137.089
Totale valore della produzione	5.208.185	4.487.345
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.602.287	2.643.562
7) per servizi	661.796	518.739
8) per godimento di beni di terzi	66.037	57.533
9) per il personale		
a) salari e stipendi	919.203	917.069
b) oneri sociali	270.368	271.146
c) trattamento di fine rapporto	74.923	74.273
e) altri costi	41.099	25.767
Totale costi per il personale	1.305.593	1.288.255
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	134.635	42.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.971	38.803
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.829	176.630
Totale ammortamenti e svalutazioni	207.435	257.481
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65.637	(25.776)
13) altri accantonamenti	50.000	0
14) oneri diversi di gestione	180.585	174.057
Totale costi della produzione	5.139.370	4.913.851
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.815	(426.506)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.066	4.168
Totale proventi diversi dai precedenti	1.066	4.168
Totale altri proventi finanziari	1.066	4.168
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.527	23.571
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.527	23.571
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.461)	(19.403)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	7.000
Totale svalutazioni	0	7.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(7.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.354	(452.909)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.892	0

---

imposte differite e anticipate	18.408	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.300	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.054	(452.909)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.054	(452.909)
Imposte sul reddito	22.300	0
Interessi passivi/(attivi)	17.461	19.403
(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	68.725	(433.506)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	50.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	205.606	80.851
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.829	183.630
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>257.435</b>	<b>264.481</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	326.160	(169.025)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	65.637	(25.776)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(64.786)	(188.987)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	363.898	(43.293)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.652	6.418
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	155.535	124.306
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.052.197	(15.677)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.575.133</b>	<b>(143.009)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.901.293	(312.034)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(17.461)	(19.403)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	19.741	43.589
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>2.280</b>	<b>24.186</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.903.573</b>	<b>(287.848)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(307.996)	(150.805)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(119.432)
Disinvestimenti	1	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(4.012)	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(312.007)	(270.237)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(82.233)	79.829
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(970.445)	(982.764)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	900.001
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.052.680)	(2.934)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	538.886	(561.019)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	944.951	1.495.731
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	10.814	21.053
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	955.765	1.516.784
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.485.922	944.951
Danaro e valori in cassa	8.729	10.814
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.494.651	955.765
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**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*”

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31.12.2021

#### § 1 Premessa

La situazione patrimoniale ed il conto economico, sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal D.Lsg 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 2021 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.

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

È 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 Ipab, secondo i criteri deliberati nella seduta del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n. 9 del 14.03.2016*” aggiornandone, sostanzialmente, la possibilità attuativa in funzione delle esigenze sociali espresse dal territorio.

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

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

Il presente bilancio è stato approvato entro il termine di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio così come previsto dall'art. 2364 del codice civile

#### 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, pur considerando le note circostanze attinenti all'emergenza sanitaria in corso, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività. Durante l'esercizio, è proseguita l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19; trattasi di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l'impatto definitivo a livello macroeconomico.

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

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



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

#### Cambiamenti di principi contabili

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

#### Correzione errori rilevanti

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

#### Problematiche di comparabilità e adattamento

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

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

### **§ 2. Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dalla IV Direttiva CEE, dal D.Lgs 127/91, nonché dai Principi Contabili italiani (C.N.D.C. ora O.I.C.) e dal D.lgs. n. 39/2015. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente effettuata nella prospettiva di una regolare continuità aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Gli elementi 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 così come per il logo aziendale sono ammortizzati in 3 esercizi. I costi pluriennali su beni di terzi vengono ammortizzati in base alla durata residua della locazione tenuto conto del periodo di rinnovo. I costi sostenuti per le migliorie apportate su beni in concessione vengono ammortizzati in relazione alla vita utile del bene.

Immobilizzazioni materiali ed ammortamenti: sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e vengono annualmente diminuite delle quote di ammortamento. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo. Le principali aliquote di ammortamento utilizzate, per categorie di cespiti, sono le seguenti: fabbricati 3%, impianti specifici 20%, attrezzature 15%, impianti generici 15%, mobili e arredi 12%, macchine ufficio

elettroniche 20%. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà durante il primo esercizio di messa in funzione dei beni per tenere conto del minor grado di utilizzo 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.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 755.130 (erano euro 889.766 nell'esercizio precedente, decremento euro 134.636). La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	41.032	1.650.527	1.691.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.327	763.466	801.793
Valore di bilancio	2.705	887.061	889.766
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	1.447	133.188	134.635
Altre variazioni	(1)	0	(1)
Totale variazioni	(1.448)	(133.188)	(134.636)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	40.842	1.650.527	1.691.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.585	896.654	936.239
Valore di bilancio	1.257	753.873	755.130

In particolare sono costituite da:

a) *Costi di impianto e ampliamento*" completamente ammortizzati.

b) *Concessioni, licenze e marchi software*" per euro 1.257, riclassificate alla voce B) I 4 (erano euro 2.705 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.448). I costi citati sono costituiti dalle spese sostenute dell'ente per l'acquisizione di licenze software e la predisposizione del logo societario e sono stati ritenuti aventi utilità pluriennale per la società. Il costo storico ammonta ad euro 40.842 (erano euro 41.032 nell'esercizio precedente, decremento euro 190). Il fondo ammortamento stanziato a riduzione del costo storico è pari ad euro 39.585 (era di euro 38.327 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.258), la quota di ammortamento è di euro 1.447.

"*Altre immobilizzazioni immateriali*" per euro 753.873, riclassificate alla voce B) I 7 (erano euro 887.061 nell'esercizio precedente, decremento euro 133.188).

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 1.650.527 (voce invariata rispetto all'esercizio precedente, il fondo ammortamento ammonta ad euro 896.654 (era di euro 763.466

nell'esercizio precedente, incremento euro 133.188), la quota di ammortamento dell'esercizio 2021 è di euro 133.188. Come già fatto nei bilanci degli esercizi precedenti, si segnala che nella suddetta categoria sono iscritti inoltre i costi sostenuti per manutenzione straordinaria realizzati nel corso dell'esercizio 2012 aventi natura incrementativa, migliorativa e di ammodernamento dei beni affidati in concessione dal Comune di Somma Lombardo che vengono ammortizzati in base alla durata residua della concessione stabilita in otto anni, periodo inferiore alla vita utile del bene

In particolare nella presente voce sono indicate le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative ai cimiteri il cui costo storico ammonta ad euro 126.200 (erano euro 111.759 nell'esercizio precedente; di cui euro 14.000 per opere pubbliche anno 2011, euro 35.718 per opere pubbliche anno 2012, euro 29.156 per opere pubbliche anno 2014, euro 15.000 per opere pubbliche anno 2015, euro 9.384 per opere pubbliche anno 2016, euro 8.501 per opere pubbliche anno 2019 ed euro 14.441 per opere pubbliche anno 2020), il fondo ammortamento ammonta ad euro 61.403 (era di euro 59.025 nell'esercizio precedente- incremento euro 2.378), la quota di ammortamento dell'esercizio 2021 è di euro 2.378. Le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative agli impianti sportivi il cui costo storico ammonta ad euro 1.027.631 (erano euro 985.746 nell'esercizio precedente, di cui euro 12.079 per opere pubbliche anno 2011, euro 36.545 per opere pubbliche anno 2012, euro 431.572 per opere pubbliche anno 2015 ed euro 85.007 per opere pubbliche anno 2016, euro 273.707 per opere pubbliche 2017 euro 135.336 per opere pubbliche anno 2018, euro 11.500 per opere pubbliche anno 2019 ed euro 41.885 per opere pubbliche anno 2020), il fondo ammortamento ammonta ad euro 448.373 (era di euro 366.416 nell'esercizio precedente ), la quota di ammortamento dell'esercizio 2021 è di euro 81.957.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano complessivamente a euro 2.649.011 (erano euro 2.411.986 nell'esercizio precedente, incremento euro 237.025). La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

*a*

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.195.644	242.519	61.735	428.933	233.473	3.162.304
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	174.852	168.803	36.288	370.375	0	750.318
<b>Valore di bilancio</b>	2.020.792	73.716	25.447	58.558	233.473	2.411.986
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	1.722	913	0	0	2.635
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.919	26.921	6.949	22.182	0	70.971

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	0	0	0	3.771	301.590	305.361
Totale variazioni	(14.919)	(25.199)	(6.036)	(18.411)	301.590	237.025
Valore di fine esercizio						
Costo	2.195.644	233.711	62.648	415.899	535.063	3.442.965
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.771	185.194	43.237	375.752	0	793.954
Valore di bilancio	2.005.873	48.517	19.411	40.147	535.063	2.649.011

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 2.005.873, riclassificati alla voce B)-II-1 (erano euro 2.020.792 nell'esercizio precedente, incremento 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 2.195.644 (voce invariata rispetto all'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 189.771 (era euro 174.852 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2021 è di euro 14.919.
- b) *Impianti e macchinari*" per euro 48.517, riclassificati alla voce B)-II-2 (erano euro 73.716 nell'esercizio precedente, decremento euro 25.199). Nella presente voce sono indicati impianti specifici e generici acquisiti dalla società negli esercizi precedenti. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati realizzati investimenti per euro 1.721 e dismissioni per euro 10.529. Il costo storico degli impianti e macchinari ammonta ad euro 233.711 (era euro 242.519 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 185.194 (era di euro 168.803 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2021 è di euro 26.921.
- c) *Attrezzature industriali e commerciali*" per euro 19.411, riclassificati alla voce B)-II-3 (erano euro 25.447 nell'esercizio precedente, decremento euro 6.036). Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati realizzati investimenti per l'importo complessivo di euro 913. Il costo storico ammonta ad euro 62.648 (era euro 61.735 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 43.237 (era di euro 36.288 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2021 è di euro 6.949.

d) “Altri beni” per euro 40.147, riclassificati alla voce B)-II-4 (erano euro 58.558 nell’esercizio precedente, decremento euro 18.411). Il costo storico ammonta ad euro 415.899 (era euro 428.933 nell’esercizio precedente) il fondo ammortamento ammonta ad euro 375.752 (era euro 370.375 nell’esercizio precedente), la quota di ammortamento dell’esercizio 2021 è di euro 22.182.

e) “Immobilizzazioni in corso e acconti” per euro 535.063 (erano euro 233.473 nell’esercizio precedente, incremento euro 301.590) riclassificati alla voce B)-II-5.

Nel corso dell’esercizio sono stati capitalizzati incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per complessivi euro 301.590 riferibili a costi inerenti il progetto *Cimitero Capoluogo*. Così come raccomandato dall’*OIC 16* nelle “immobilizzazioni materiali” sono stati imputati i costi diretti di produzione per la quota riferibile ad attività svolte dalla struttura interna aziendale volta alla creazione di immobilizzazioni. Nel rispetto del principio contabile citato è stato predisposto apposito fascicolo contabile / amministrativo evidenziante le valorizzazioni effettuate. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce distinta per tipologia di acconti per immobilizzazioni:

Immobilizzazioni in corso	€
Cimitero Capoluogo	535.063
<b>Totale immobilizzazioni in corso</b>	<b>535.063</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente ad euro 5.251 (erano euro 1.239 nell’esercizio precedente, decremento euro 4.012). La seguente tabella illustra il dettaglio dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	1.239		1.239		
<b>Totale</b>	1.239	0	1.239	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	4.012	5.251		5.251

<b>Totale</b>	0	0	4.012	5.251	0	5.251
---------------	---	---	-------	-------	---	-------

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

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. L'importo di tale convenzione è stato ridotto in proporzione ai mesi di chiusura dell'impianto sportivo "piscina" a seguito della pandemia "Covid 19", in funzione delle modifiche concordate con riferimento alla convenzione stessa. Si precisa che si è provveduto, in via del tutto prudentiale, nel 2020 alla completa svalutazione della partecipazione nella società controllata Spes Sport

### 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. Si precisa che i valori esposti fanno riferimento all'ultimo bilancio depositato ed approvato inerenti al bilancio dell'esercizio 2021

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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	Somma Lombardo (VA)	03503210126	10.000	1.888	38.944	10.000	100,00%	0

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### RIMANENZE

Nella voce "rimanenze di prodotti finiti e merci", riclassificate alla voce C)-I-4, sono indicati euro 267.435 (erano euro 333.072 nell'esercizio precedente, decremento euro 65.637) 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	333.072	(65.637)	267.435
<b>Totale rimanenze</b>	<b>333.072</b>	<b>(65.637)</b>	<b>267.435</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CREDITI



I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 479.118 (erano euro 460.882 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	317.527	0	317.527	24.375	293.152
<b>Verso imprese controllate</b>	20.000	0	20.000	0	20.000
<b>Verso controllanti</b>	4.827	0	4.827	0	4.827
<b>Crediti tributari</b>	30.871	0	30.871		30.871
<b>Verso altri</b>	130.268	0	130.268	0	130.268
<b>Totale</b>	503.493	0	503.493	24.375	479.118

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

La voce crediti verso clienti è pari ad euro 293.152 (erano euro 230.195 nell'esercizio precedente, incremento euro 62.957); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo. I crediti verso clienti comprendono crediti per fatture da emettere per euro 182.259 (erano euro 81.166 nell'esercizio precedente, incremento euro 101.093) e sono indicati al netto del fondo svalutazione crediti di euro 22.735 (voce invariata rispetto all'esercizio precedente). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/clienti*:

Crediti v/clienti	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Crediti v/clienti	67.760	-87.830	155.590
Crediti v/clienti morosi trasporti	1.842	0	1.842
Crediti v/clienti morosi assistenza scolastica	1.233	0	1.233
Crediti v/clienti morosi mensa	5.658	0	5.658
Crediti v/clienti illuminazione votiva	58.775	51.334	7.441
Crediti per fatture da emettere per servizi cimiteriali	87.208	19.841	67.367
Crediti per fatture da emettere	95.051	81.252	13.799
Fondo svalutazione crediti	-24.375	-1.640	-22.735
<b>Totale</b>	<b>293.152</b>	<b>62.957</b>	<b>230.195</b>

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 20.000 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente).

Si tratta di un finanziamento infruttifero di interessi concesso alla società partecipata in funzione delle esigenze finanziarie della medesima.

I crediti verso imprese controllanti ammontano ad euro 4.827 (erano euro 147.863 nell'esercizio precedente decremento euro 143.036) e si riferiscono ad un credito nei confronti della controllante Comune di Somma Lombardo.

I **crediti tributari** ammontano ad euro 30.871 (erano euro 31.313 nell'esercizio precedente, decremento euro 442). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Crediti tributari	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Erario c/iva	2.249	-15.017	17.266
Erario c/ritenute su interessi attivi	1.360	277	1.083
Erario c/acconto Irap	1.110	0	1.110
Credito Irap	3.778	0	3.778
Credito Ires	6.865	-	6.865
Altri crediti	-	- 73	73
Credit per sanificazione	1.109	90	1.019
Erario c/ritenute su contributi	14.400	14.400	-
Erario c/imposta sostitutiva	-	-119	119
<b>Totale</b>	<b>30.871</b>	<b>-442</b>	<b>31.313</b>

I **crediti per imposte anticipate** ammontano ad euro 0 (erano euro 18.408 nell'esercizio precedente).

In conformità all'Oic 25 sono state recuperate le imposte anticipate in ragione dell'utilizzo di perdite fiscali in funzione delle quali la posta era stata creata negli esercizi precedenti.

I **crediti verso altri** ammontano ad euro 130.268 (erano euro 33.103 nell'esercizio precedente, decremento euro 21.401). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce "crediti verso altri":

Crediti verso altri	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Crediti vs Asl	113.591	113.591	-
Crediti per caparra affitto	3.000	0	3.000
Credito pos	6.914	1.911	5.003
Crediti vari	16.861	-806	17.667
Acconto fornitori	-	-70	70
Crediti polisportiva	-	0	-
Credito vs fornitori farmaci per premi	-	-11.998	11.998
Credito DL 66/2014	3.995	-3.384	7.379
Costi anticipati	2768	-2.079	4847
Svalutazione crediti vari	-16.861	0	-16.861
<b>Totale</b>	<b>130.268</b>	<b>97.165</b>	<b>33.103</b>

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	293.152	293.152
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	20.000	20.000

Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.827	4.827
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.871	30.871
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	130.268	130.268
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>479.118</b>	<b>479.118</b>

## Disponibilità liquide

### **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 1.494.651 (erano euro 955.765 incremento euro 538.886). I depositi bancari evidenziano i saldi dei conti correnti; di questi € 1.485.922 sono accreditati su conti correnti che possono essere pensati come “*dedicati*” e concernenti le somme conseguenti alle dismissioni immobiliari effettuate negli esercizi 2012 e 2013 (di cui è dato conto nei bilanci dei relativi esercizi).

La seguente tabella evidenzia la composizione della presente voce:

Depositi bancari e postali	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Credito Valtellinese c/c 99091	1.290.611	345.660	944.951
Ubi Banca c/tesoreria	195.311	195.311	0
<b>Totale</b>	<b>1.485.922</b>	<b>540.971</b>	<b>944.951</b>

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	31.12.2021
Credito Valtellinese c/c 99091	1.290.611
Ubi banca c/tesoreria	195.311
<b>Totale fondi sottoposti al vincolo modale</b>	<b>1.485.922</b>

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. Con riferimento al vincolo modale e alle somme ad esso riferibili si rimanda all'apposito paragrafo nella presente sezione della nota integrativa.

Alla data del 31/12/2021 risultano presenti euro 8.729 riclassificati nella voce C) IV a titolo di denaro e valori in cassa (erano euro 10.814 al termine dell'esercizio precedente, decremento euro 2.085).

### **Il “vincolo modale”: la sua natura e le sue vicende**

Si ricostruisce nel presente paragrafo la genesi dei fondi, attualmente parzialmente nelle disponibilità della Società, gravati dal vincolo modale di cui alla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2011 con effetti cioè di destinazione o impiego delle somme con finalità di tipo sociale o socio assistenziale.

- Originariamente con atto del 10 marzo 2010, Repertorio n. 113162 e Raccolta n. 14506, del Notaio Ezio Oliva di Somma Lombardo il Comune socio effettuò il conferimento di un complesso immobiliare comprendente anche immobili siti nel Comune di Milano a favore della società (l'immobilizzazione fu iscritta nella contabilità sociale per €1.482.520),
- il conferimento fu successivamente utilizzato per aumentare il capitale sociale della società con atto del 29 marzo 2012, Repertorio n. 107447 e Raccolta n. 45288, del Notaio Mario Lainati di Gallarate (il complesso immobiliare di Milano fu peritato, in occasione dell'aumento di capitale, come avente valore di mercato pari a complessivi € 2.300.945).

Il complesso immobiliare di Milano pervenuto alla società era frutto di una devoluzione patrimoniale a seguito dello scioglimento di una IPAB (istituto pubblico di assistenza e beneficenza) a favore del Comune di Somma Lombardo gravato da un vincolo di destinazione (in particolare riferibile ai fondi ritraibili da una eventuale dismissione della proprietà) con finalità di tipo sociale e socio assistenziale.

Il vincolo modale persisteva, quindi, ex ante sul complesso immobiliare di Milano già dal momento di acquisizione del medesimo da parte del Comune di Somma Lombardo e il peso caratterizzante lo stesso vincolo gravava sui beni indipendentemente dal soggetto che, di volta in volta, ne fosse eventualmente divenuto proprietario.

Nel corso degli esercizi 2012 e 2013 la società perfezionò, seguendo una formale procedura coerente con la natura di società a partecipazione pubblica, la vendita degli immobili costituenti il patrimonio immobiliare di Milano realizzando, complessivamente, un ammontare di proventi da cessione pari ad € 2.313.607 (duemilioneitrecentotredicimilaseicentosetteeuro/00).

Tale somma, consistente giuridicamente nella modificazione oggettiva di un patrimonio prima costituito da beni immobili ed ora da liquidità, era da intendersi gravata del medesimo vincolo di destinazione del quale gli immobili stessi erano onerati.

Va considerato, nel contesto della presente ricostruzione storica dei flussi finanziari generati dalla vendita del patrimonio immobiliare di Milano, che la società, a fronte delle vendite, realizzò plusvalenze fiscalmente imponibili che, sulla base delle regole previste dal Testo unico delle imposte sui redditi (il TUIR, DPR n. 917/1986) implicarono la liquidazione e il versamento di imposte da parte della società in un ammontare complessivo pari ad € 226.247 (duecentoventiseiduecentoquarantasetteeuro/00).

Inoltre le somme disponibili a seguito delle vendite immobiliari effettuate resero alla società un ammontare complessivo di interessi attivi pari ad € 102.751 (centoduemilasettecentocinquantunoeuro/00) che hanno implicato imposte a carico della società per complessivi € 27.941 (ventisettemilanovecentoquarantunoeuro/00).

### **Le somme disponibili e la loro evoluzione**

Le somme ritratte dalle vendite del complesso immobiliare di Milano furono allocate su appositi conti correnti intestati alla società e benché le stesse, come illustrato, soggiacessero ad un vincolo modale, anche attestato dalla delibera della Giunta Regionale (della Regione Lombardia) n. VII/4827 del 01/06/2011, non costituivano, né potevano costituire ai sensi delle regole del codice civile valide in materia di società di

capitali un c.d. patrimonio destinato ai sensi degli articoli 2447 bis e seguenti del codice civile. Il patrimonio costituiva, e costituisce, infatti una parte del patrimonio della società benché gravato in termini giuridici da una specifica destinazione non sottratto alle ordinarie vicende delle componenti patrimoniali della società stessa in funzione della proprio gestione caratteristica.

Vanno inoltre ricordati e considerati nella loro rilevanza i due eventi specifici seguenti.

1. Con atto del 1° giugno 2016, Repertorio n. 235 e Raccolta n. 187, del Notaio Fabrizia Gangemi di Somma Lombardo, la società deliberò una riduzione del proprio capitale sociale per un importo complessivo di € 470.000 (quattrocentosettantamilaeuro/00) specificando che le somme retrocesse al Comune socio erano parte del patrimonio liquido derivante dalla dismissione del compendio immobiliare di Milano e che, conseguentemente le stesse continuavano a soggiacere, benché in capo al Comune stesso dal momento dal quale il medesimo divenne possessore delle medesime, del vincolo modale più volte citato; la delibera di riduzione, poi attuata effettivamente anche con il versamento al Comune socio dell'importo di € 470.000 (in data 28 settembre 2016), citava, oltre alla Delibera regionale di riferimento richiamante il vincolo modale anche le delibere del Consiglio Comunale (di analogo tenore con riferimento alle finalità inerenti l'utilizzo delle somme retrocesse) n. 9 del 14 marzo 2016 e 31 del 2016.
2. Con atto del 5 dicembre 2017, Repertorio n. 858 e Raccolta n. 693, del Notaio Fabrizia Gangemi di Somma Lombardo, l'assemblea dei soci della società in attuazione della delibera del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n. 59/2017, deliberò una riduzione del capitale sociale per complessivi € 1.924.000 (unmilionenovecentoventiquattromilaeuro/00) specificando, fra l'altro che:
  - le somme relative alla riduzione erano da riferirsi agli importi ancora nella disponibilità della società e derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare di Milano sottoposte al vincolo modale con finalità socio assistenziale,

La richiamata delibera del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n.59/2017 a base della riduzione del capitale sociale prevedeva tra l'altro:

- che le tempistiche di uscita finanziaria dalle casse della società ed ingresso dei fondi (rinvenienti dalle descritte riduzione del capitale sociale) nella tesoreria del comune di Somma Lombardo sarebbero state indicate di volta in volta dal socio al fine di consentire di investirle in modo proficuo ed efficiente nel rispetto dei vincoli modali di cui alla delibera del Consiglio comunale n.9 del 14.03.2016 ed alla delibera ATS Insubria n.511 del 29.9.2017 ed in alternativa avrebbero potuto essere destinate dal socio ad interventi svolti direttamente da SPES per le predette finalità,

Mentre la delibera di riduzione del capitale del 1° giugno 2016 fu attuata, come ricordato, con rimborso dell'importo di € 470.000 al comune socio, la delibera del 5 dicembre 2017 è stato solo parzialmente oggetto di erogazione di fondi al Comune ed anzi è stata successivamente influenzata dalla Delibera della Giunta Comunale n. 56/2020 con la quale il Comune ha: deliberato

1) di destinare la somma fino ad un importo massimo di € 900.000,00 derivante dalla riduzione del capitale sociale di SPES SRL per la riqualificazione del Lascito Aielli nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio comunale n° 9 del 14.30.2016 e delibera ATS n° 511 del 29.9.2017;

2) di rinunciare al rimborso della relativa somma a favore del Comune medesimo.

Fra le riserve del patrimonio netto societario (voce A del passivo del bilancio) è iscritta, conseguentemente, al 31 dicembre 2020 una specifica "Riserva straordinaria con vincolo ATS" di importo pari ad € 900.000,

in adempimento di quanto previsto nell'Allegato "B" alla delibera del Consiglio Comunale n.59 del 28.11.2017 secondo la quale, nel caso di rinuncia al rimborso con destinazione del somme ad interventi diretti da parte di SPES coerenti con il vincolo modale secondo le indicazioni del comune medesimo, il relativo importo venga "rilevato in una voce di patrimonio da denominare da denominare "riserva straordinaria con vincolo ATS"

Tale riserva al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 435.756 (era euro 900.000 decremento euro 464.244) a seguito della delibera del 6 agosto 2021 di parziale utilizzo per copertura perdita esercizio 2020 e parziale copertura perdite esercizi precedenti.

Fra i debiti verso soci (ovvero verso soggetti "controllanti") è indicato un importo, al 31 dicembre 2021, di complessivi € 969.805, dei quali € 969.805 sono pertanto riferibili al residuo ancora da rimborsare in conto riduzione capitale sociale, somme quindi sempre da considerarsi assoggettate al vincolo modale. Tale importo è al netto della quota di Euro 435.756 destinata ad interventi diretti di SPES come sopra descritto, ed al netto altresì dell'importo di Euro 54.195 rimborsato al comune in corso di anno 2020 (26.02.2020 e 29.09.2020) in conto alla descritte riduzione del capitale sociale (che ai fini della riepilogo del vincolo modale si cumula con l'importo già in precedenza erogato di € 470.000 come sopra richiamato).

Nella seguente tabella sono riportati i flussi finanziari connessi al sopra descritto vincolo modale ed alle sue vicende

Storia delle somme soggette a vincolo modale		31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Proventi, cumulati, incassati da cessioni immobiliari	A	1.049.953,00	2.313.607,00	2.313.607,00	2.313.607,00	2.313.607,00
Interessi attività accreditabili nell'esercizio	B	34.003,00	74.928,00	82.923,00	95.205,78	102.334,17
Imposte e tasse addebitabili nell'esercizio	C	-134.129,00	-188.151,00	-200.147,00	-213.322,00	-225.079,00
<b>Somme soggette a vincolo modale</b>	<b>A+B+C</b>	<b>949.827,00</b>	<b>2.200.384,00</b>	<b>2.196.383,00</b>	<b>2.195.490,78</b>	<b>2.190.862,17</b>
Retrocessioni, cumulate, a Comune di Somma Lombardo (*)		0,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00
<b>Totale somme nette soggette a vincolo modale</b>		<b>949.827,00</b>	<b>2.200.384,00</b>	<b>2.196.383,00</b>	<b>2.195.490,78</b>	<b>1.720.862,17</b>

Storia delle somme soggette a vincolo modale		31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Proventi, cumulati, incassati da cessioni immobiliari	A	2.313.607,00	2.313.607,00	2.313.607,00	2.313.607,00	2.313.607,00
Interessi attività accreditabili nell'esercizio	B	107.176,96	112.039,05	116.918,05	120.984,05	122.050,05
Imposte e tasse addebitabili nell'esercizio	C	-234.946,00	-236.113,00	-237.284,00	-238.260,00	-238.516,00
<b>Somme soggette a vincolo modale</b>	<b>A+B+C</b>	<b>2.185.837,96</b>	<b>2.189.533,05</b>	<b>2.193.241,05</b>	<b>2.196.331,05</b>	<b>2.197.141,05</b>
Retrocessioni, cumulate, a Comune di Somma Lombardo (*)		470.000,00	470.000,00	470.000,00	524.195,00	524.195,00
<b>Totale somme nette soggette a vincolo modale</b>		<b>1.715.837,96</b>	<b>1.719.533,05</b>	<b>1.723.241,05</b>	<b>1.672.136,05</b>	<b>1.672.946,05</b>

Le somme assoggettate al vincolo modale considerando gli importi inerenti le imposte subite dalla società e gli interessi attivi di cui la medesima ha beneficiato risultano essere pari, al 31 dicembre 2021, a complessivi € 1.672.946. Si evidenzia una differenza rispetto agli importi desumibili dagli allegati alla delibera di riduzione del capitale sociale del 5 dicembre 2017 da cui si evincerebbe che le somme vincolate al 31 dicembre 2021 e al netto degli importi erogati successivamente alla data della delibera stessa, ammonterebbero a complessivi € 1.869.805. La differenza tra i due elementi è da ascrivere, in sostanza,

alla componente fiscale nel prospetto analiticamente evidenziata, che è andata a gravare effettivamente sui realizza del patrimonio soggetto a vincolo modale e sui conseguenti frutti, nonché agli esiti della gestione finanziaria dei relativi titoli.

Si deve ritenere che l'importo aggiornato ed assesto attualmente ancora assoggettato a vincolo modale con riferimento ad importi nella disponibilità giuridica della società sia pari ad € 1.672.946 dei quali € 435.756 allocati e stanziati fra le Riserve straordinarie con vincolo ATS e la differenza fra i Debiti verso soci.

### **Le disponibilità liquide assoggettate al “vincolo modale”**

Come evidenziato i capitali presenti nel conto corrente storicamente utilizzato per la conservazione delle somme derivanti dalle dismissioni immobiliari di Milano soggette al “vincolo modale” (il conto corrente n. 99091 ed il conto tesoreria aperto presso il Credito Valtellinese) è pari, al 31 dicembre 2021, ad € 1.485.922. Gli importi di liquidità presente e vincolata alle finalità socio sanitarie di cui al vincolo modale sono evidentemente inferiori all'importo complessivo del vincolo modale stesso (pari ad € 1.672.946, come illustrato nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa). La differenza di € 186.214 (€ 1.672.136-€ 1.485.922) fra l'importo vincolato e l'importo di liquidità esistente discende dalle sopravvenute necessità finanziarie sociali in relazione alla gestione. A fronte di tale fatto, l'organo amministrativo curerà che il vincolo modale venga rispettato operando opportuni accantonamenti degli utili futuri, e/o vincolando risorse finanziarie ottenute tramite il ricorso al credito bancario, a ricostituzione delle somme liquide necessarie.

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	4.114	(4.114)	0
<b>Risconti attivi</b>	0	1.462	1.462
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.114	(2.652)	1.462

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### **PATRIMONIO NETTO**

Il *patrimonio netto* della società al termine dell'esercizio 2021 è pari ad euro 2.171.456 (era euro 2.142.404 nell'esercizio precedente, incremento euro 29.052). L'utile di esercizio ammonta ad euro 28.968 (era pari ad euro -452.909 incremento euro 481.877).

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):

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si precisa che la riserva statutaria che nel 2020 ammontava ad euro 900.000 a seguito della Delibera n. 56 /2020 del Comune di Somma Lombardo di rinuncia a proprio favore derivante dalla riduzione del Capitale Sociale di Spes Srl per la riqualificazione del Lascito Aielli nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n.9 del 14.03.2016 e delibera ATS n. 511 del 29.09.2017 si è decrementata di euro 464.244 con un saldo al 31 dicembre 2021 di euro 435.756 a seguito di utilizzo della medesima a copertura perdita anno 2020 come da verbale di approvazione bilancio del 6 agosto 2021 e parziale copertura perdita anno 2019.

Si precisa che con delibera dell'Assemblea dei soci del 25 marzo 2021 è stato approvato l'utilizzo delle riserve presenti in bilancio a copertura della perdita dell'esercizio 2019, di importo pari ad euro 140.421.

Si precisa altresì che tale riserva è composta dalla "riserva indisponibile ex art.60 del DL n.104/2020" per un totale di euro 129.086.

Gli immobili relativi al "Lascito Aielli" 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*".

La voce "riserva straordinaria" comprende un importo, al 31 dicembre 2021, per complessivi euro 434.331 costituita con accantonamento di utili degli esercizi passati per cui fu deliberato un vincolo di destinazione (avente le medesime finalità e la medesima natura del vincolo modale di cui all'apposito paragrafo nella presente nota integrativa a commento della voce "disponibilità liquide") la cui formazione fu collegata all'intento di vincolare somme del patrimonio fino a concorrenza delle plusvalenze generate dalle vendite immobiliari sottoposte a vincolo modale.



	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		
<b>Capitale</b>	975.830	0	0	0	0	0		975.830
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	23.995	0	0	0	0	0		23.995
Riserve statutarie	900.000	0	0	0	464.244	0		435.756
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	835.909	0	0	0	129.085	0		706.824
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(3)		(3)
<b>Totale altre riserve</b>	835.909	0	0	0	129.085	(3)		706.821
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(140.421)	0	140.421	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(452.909)	0	452.909	0	0	0	29.054	29.054
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.142.404	0	593.330	0	593.329	(3)	29.054	2.171.456

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 2019 al 2020):

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	975.830	0	0	0
Riserva legale	23.995	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	835.910	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	835.908	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-140.421	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-140.421	0	140.421	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.695.312	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		975.830
Riserva legale	0	0		23.995
Riserve statutarie	0	900.000		900.000
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	-1		835.909
Varie altre riserve	0	2		0

Totale altre riserve	0	1		835.909
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-140.421
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-452.909	-452.909
Totale Patrimonio netto	0	900.001	-452.909	2.142.404

## 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	975.830	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	23.995	Utili	A,B	23.995	0	0
Riserve statutarie	435.756	Altro	A,B	453.756	464.244	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	706.824		A,B	706.824	129.086	0
Varie altre riserve	(3)			0	0	0
Totale altre riserve	706.821			706.824	129.086	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.142.402			1.184.575	593.330	0
Residua quota distribuibile				1.184.575		

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

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

### **FONDO TFR**

Il fondo Trattamento di fine rapporto al termine dell'esercizio è pari ad euro 429.948 (era di euro 410.207 nell'esercizio precedente, incremento euro 43.589); la seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	410.207
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	74.923
Altre variazioni	(55.182)
Totale variazioni	19.741

<b>Valore di fine esercizio</b>	429.948
---------------------------------	---------

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

### DEBITI

I debiti compresi nel passivo circolante sono pari a euro 2.666.598 (erano euro 2.325.692 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	325.750	-82.233	243.517
<b>Debiti verso fornitori</b>	803.262	363.898	1.167.160
<b>Debiti verso controllanti</b>	970.445	-640	969.805
<b>Debiti tributari</b>	36.696	48.176	84.872
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	47.205	991	48.196
<b>Altri debiti</b>	142.334	10.714	153.048
<b>Totale</b>	2.325.692	340.906	2.666.598

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti verso banche ammontano ad euro 243.517 (erano euro 325.750 decremento euro 82.233) , di cui euro 203.233 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 la società si è avvalsa ai sensi dell'art.56 del Decreto Cura Italia prorogato dall'art. 64 del Decreto Sostegni bis della sospensione per tutto il 2021 del pagamento delle rate.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 1.167.160 (erano euro 803.262 nell'esercizio precedente, incremento euro 363.898), importo comprensivo di euro 402.315 a titolo di fatture da ricevere (erano euro 256.645 nell'esercizio precedente, incremento euro 145.670). Risultano presenti inoltre importi riferibili a note di accredito da ricevere per euro 37.925 che nell'esercizio precedente ammontavano ad euro 52.208. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/fornitori	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Debiti verso fornitori - medicinali	640.016	175.530	464.486
Debiti verso fornitori - servizi	109.078	31.191	77.887

Debiti verso fornitori - manutenzione strade	2.621	-7.309	9.930
Debiti verso fornitori - impianti sportivi	14.846	8.567	6.279
Debiti verso fornitori - cimiteriali	6.759	-4.034	10.793
F.do Svalutazione note di credito da ricevere	29.450	0	29.450
Fornitori note di accredito da ricevere	-37.925	14.283	-52.208
Fatture da ricevere	402.315	145.670	256.645
<b>Totale</b>	<b>1.167.160</b>	<b>363.898</b>	<b>803.262</b>

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 969.805 (erano euro 970.445 decremento euro 640) e sono costituiti dai debiti verso il Comune di Somma Lombardo. In particolare si segnala che l'intero importo è riferibile 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. Si precisa, come evidenziato nel paragrafo "patrimonio netto", che il debito si è decrementata a seguito della Delibera n. 56/2020 del Comune di Somma Lombardo di rinuncia di una parte del credito a proprio favore derivante dalla riduzione del Capitale Sociale di Spes Srl per la riqualificazione del Lascito Aielli nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n.9 del 14.03.2016 e delibera ATS n. 511 del 29.09.2017.

I debiti tributari ammontano ad euro 84.872 (erano euro 36.696 nell'esercizio precedente, incremento euro 48.176). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti tributari	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Erario c/iva	43.790	43.790	0
Debiti Ires	-	0	0
Debiti Irap	3.892	3.892	0
Debiti erario c/ritenute alla fonte	2.284	724	1.560
Erario c/ritenute redditi lavoro dipendente - codice 1001	32.956	-169	33.125
Erario c/ritenute su TFR - codice 1012	1.950	-61	2.011
Erario c/ritenute imp. Sostitutiva TFR	-	0	0
<b>Totale</b>	<b>84.872</b>	<b>48.176</b>	<b>36.696</b>

I debiti v/enti previdenziali ammontano ad euro 48.196 (erano euro 47.205 nell'esercizio precedente, incremento euro 991). 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 soc	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Sindacati c/trattenute	199	31	168
Debiti v/inps	35.644	107	35.537
Debiti vs Inail	0	0	0
Debiti v/altri enti previdenziali	790	311	479
Debiti v/inpdap	11.563	542	11.021
<b>Totale</b>	<b>48.196</b>	<b>991</b>	<b>47.205</b>

I debiti v/altri ammontano ad euro 153.048 (erano euro 142.334 nell'esercizio precedente, incremento euro 10.714). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Altri debiti	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Debiti v/ASL	-706	-2.853	2.147
Debiti v/personale	50.416	-6.296	56.712
F.do Ferie dipendenti e 14ma	77.079	20.274	56.805
Debiti diversi	-	-6.286	6286
F.do Contributi Inps su fondo ferie	25.124	6.594	18.530
Depositi cauzionali ricevuti	1.135	0	1.135
Altri debiti	0	-719	719
<b>Totale</b>	<b>153.048</b>	<b>10.714</b>	<b>142.334</b>

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.

### 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 banche	243.517	243.517
Debiti verso fornitori	1.167.160	1.167.160
Debiti verso imprese controllanti	969.805	969.805
Debiti tributari	84.872	84.872
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.196	48.196
Altri debiti	153.048	153.048
<b>Debiti</b>	<b>2.666.598</b>	<b>2.666.598</b>

### **Ratei e risconti passivi**

#### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.143	4.039	6.182
Risconti passivi	176.378	151.496	327.874
	178.521	155.535	334.056

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>			

I risconti passivi si riferiscono alla quota di competenza dei prossimi esercizi dei *contributi in c/impianti* da terzi con riferimento ad investimenti attualmente in corso; nell'esercizio durante il quale il bene oggetto di costruzione entrerà in funzione e vedrà l'inizio della procedura di ammortamento i contributi in conto impianti parteciperanno anch'essi alla formazione del risultato economico in base ai criteri ammessi dai principi contabili e cioè o tramite imputazione fra gli "altri ricavi" in quote proporzionali agli ammortamenti stanziati o tramite riduzione del costo storico dell'immobilizzazione e, conseguentemente, tramite imputazione a conto economico di quote di ammortamento più basse.

## Nota integrativa, conto economico

### CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono complessivamente pari ad euro 4.651.338 (erano euro 4.342.361 nell'esercizio precedente, decremento euro 308.977). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

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

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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi farmacia	4.174.359
Corrispettivi impianti sportivi	1.232
Corrispettivi servizio acqua	289
Corrispettivo illuminazione votiva	4.023
Merci c/vendite	82.720
Ricavi servizio dep ex nota 37	52.571
Rimborso contributi SIIS/PEC	1.150
Ricavi e proventi diversi	751
Fatture canoni impianti sportivi	122.951
Canone Spes Sport	17.945
Fatture per servizi cimiteriali	141.248
Ricavi lampade votive	51.334
Corrispettivi e commerce	373
Vendita e commerce	392
<b>Totale</b>	<b>4.651.338</b>

### ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi sono complessivamente pari ad euro 556.847 (erano euro 137.089 nell'esercizio precedente, incremento euro 419.758). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Altri ricavi e proventi	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Rimborso utenze	34.350	-2.129	36.479

Rimborso spese varie	125	-5.450	5.575
Rimborso costo del personale	27.552	-41.425	68.977
Remunerazione aggiuntiva	6.367	6.367	0
Rimborso da socio per manutenzioni	0	-23.152	23.152
Rimborso psese di trasporto	71	71	0
Arrotondamenti attivi	14	8	6
Sopravvenienze attive	1.873	1.146	727
Contributi c/esercizio	95.727	94.202	1.525
Contributo c/esercizio Comune di Sesto	360.000	360.000	0
Contributi art. 1 c.16 DI 73/2021	29.439	29.439	0
Rimborsi assicurativi	1.328	678	650
Differenza arrotondamento euro	1	3	-2
<b>Totale</b>	<b>556.847</b>	<b>-77.323</b>	<b>137.089</b>

Si precisa come verrà meglio specificato nell'apposito paragrafo che i contributi in conto esercizio ammontano per l'anno 2021 ad euro 485.166

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 5.139.370 (erano euro 4.913.851 nell'esercizio precedente, incremento euro 225.519). La seguente tabella riassume il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Costi della produzione	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
B 6) materie prime, merci	2.602.287	-41.275	2.643.562
B 7) servizi	661.796	143.057	518.739
B 8) godimento beni di terzi	66.037	8.504	57.533
B 9) personale	1.305.593	17.338	1.288.255
B 10) ammortamenti e svalutazione	207.435	-50.046	257.481
B 11) variazione rimanenze	65.637	91.413	-25.776
B 13) altri accantonamenti	50.000	50.000	0
B 14) oneri diversi di gestione	180.585	6.528	174.057
<b>Totale</b>	<b>5.139.370</b>	<b>225.519</b>	<b>4.913.851</b>

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

Costi per il personale (B 9)		31.12.2021	Variazione	31.12.2020
a)	salari e stipendi	919.203	2.134	917.069
b)	oneri sociali	270.368	-778	271.146
c)	Tfr	74.923	650	74.273
e)	altri costi	41.099	15.332	25.767
<b>Totale</b>		<b>1.305.593</b>	<b>161.445</b>	<b>1.288.255</b>



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

Descrizione	Operai	Impiegati(*)	Quadri	Direttori di farmacia	Totale
N° lavoratori dipendenti	2	15	3	3	23
<b>Totali medi nell'esercizio</b>	<b>2</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>23</b>

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

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

Ammortamenti e svalutazioni (B 10)	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
amm.to immobilizzazioni immateriali	134.635	92.587	42.048
amm.to immobilizzazioni materiali	70.971	32.168	38.803
svalutazione dei crediti	1.829	-174.801	176.630
<b>Totale</b>	<b>207.435</b>	<b>-50.046</b>	<b>257.481</b>

Compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

Sono presenti alla voce B 14) del Conto Economico euro 22.938 di compensi lordi per i consiglieri, Presidente ed Amministratore delegato oltre a rimborsi spese e a fondi previdenziali ed euro 9.692 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 180.585 (erano euro 174.057 nell'esercizio precedente, incremento euro 6.528).

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### *Proventi finanziari*

I proventi finanziari (voce C 16 d del conto economico), ammontano complessivamente ad euro 1.066 (era euro 4.168 nell'esercizio precedente, decremento euro 3.102) e sono composti da interessi attivi su conti correnti.

#### *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 18.527 (era euro 23.571 nell'esercizio precedente, decremento euro 5.044):

Interessi ed altri oneri finanziari	31.12.2021	Variazione	31.12.2020
Interessi di mora rit. Pagamento	22	-250	272
Interessi passivi su finanziamento	449	-3.466	3.915

Interessi passivi bancari	1020	301	719
Commissioni Credito Valtellinese	28	-87	115
Spese incasso	6	-4	10
Commissioni incasso rate mutuo	563	554	9
Commissioni Ubi	16.439	-2.092	18.531
<b>Totale</b>	<b>18.527</b>	<b>-5.044</b>	<b>23.571</b>

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

### IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

La voce 22) del Conto economico evidenzia un valore pari ad euro 22.296 ( non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente, decremento euro 22.296).

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	0	0	0	18.408	
<b>IRAP</b>	3.892	0	0	0	
<b>Totale</b>	3.892	0	0	18.408	0

L'importo comprende imposte anticipate imputate a seguito dell'utilizzo di un credito creatosi nell'esercizio 2019 in relazione a perdite fiscalmente rilevanti utilizzate con riferimento al presente esercizio (lo stanziamento ed utilizzo sono stati effettuati ai sensi dell'Oic 25).

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Compensi agli organi sociali**

Come già precisato nel paragrafo "costi della produzione" della presente nota integrativa sono stati deliberati euro 22.938 di compensi lordi per i consiglieri, Presidente ed Amministratore delegato oltre a rimborsi spese e a fondi previdenziali ed euro 9.692 di compensi lordi per l'incarico di revisione legale dei conti svolta dal revisore unico.

#### **Proventi da partecipazioni.**

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

#### **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. 51 pagate entro il termine dell'esercizio.

Come precisato nel paragrafo "debiti" la società si è avvalsa ai sensi dell'art.56 del Decreto Cura Italia prorogato dall'art. 64 del Decreto Sostegni bis della sospensione del pagamento delle rate fino al 31 dicembre 2021.

L'importo residuo del mutuo (quantificato al valore nominale) al 31 dicembre 2021, ammonta ad € 243.517, e la quota esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 203.237. Il mutuo non è garantito da garanzie reali.

#### **Oneri finanziari imputati nell'attivo**

Nell'esercizio 2021 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

#### **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 2020 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 che ammonta complessivi euro 50 mila (oltre ad iva di legge). L'importo di tale convenzione, è stato rimodulato ad euro 17.945 (oltre iva di legge) considerando il numero di giorni di apertura dell'impianto sportivo "piscina" a fronte delle chiusure imposte dalle norme emanata con riferimento all'emergenza sanitaria da "Covid 19", 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 62.056e ad iva di legge). Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normal di

mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti. Come precisato nel paragrafo "Crediti verso imprese controllate" la società ha integralmente svalutato con apposito stanziamento ad un *fondo svalutazione* i crediti al netto dei debiti vantati nei confronti di Spes Sport.

### 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 dell'ultimo bilancio consolidato ad oggi pubblicato (con bilancio riferito al 2020 approvato con delibera n. 71 del 29 settembre 2021 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	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	53.464.191	50.500.523
C) Attivo circolante	21.283.145	18.834.905
D) Ratei e risconti attivi	9.009	14.043
Totale attivo	74.756.345	69.349.470
A) Patrimonio Netto		
Fondo di dotazione	746.500	746.500
Riserve	48.706.956	46.641.828
Utile (perdita) dell'esercizio	-589.195	238.284
Totale patrimonio netto	48.864.261	47.626.611
B) Fondi per rischi e oneri	1.654.606	1.738.209
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	493.432	417.142
D) Debiti	7.829.140	5.605.965
E) Ratei e risconti passivi	15.914.905	13.961.542
Totale passivo	74.756.345	68.349.470

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	23.356.998	21.896.742
B) Costi della produzione	23.346.078	21.660.465
C) Proventi e oneri finanziari	-23.712	1.270
D) Rettifiche valore attività finanziarie	-878.249	127.568
E) Proventi e Oneri straordinari	598.046	154.144
Risultato ante imposte	-292.995	519.259
Imposte sul reddito dell'esercizio	296.200	280.976
Utile (perdita) dell'esercizio	-589.195	238.284

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

### INFORMAZIONI EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 4 AGOSTO 2017 N.124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società ha ricevuto, durante l'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 1 commi da 16 a 27 Dl 25 maggio 2021, n.73 "decreto Sostegni Bis - Perequativo" per un importo di euro 29.493 oltre a contributi da parte della controllante Comune di Somma Lombardo per un totale 360.000 come contributo "covid" per le chiusure (farmacia di Malpensa, impianti sportivi) che si sono forzatamente susseguite dall'inizio della pandemia.

La società ha inoltre avuto 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 2021

Ente: Comune di Somma Lombardo, 00280840125		
Data incasso	Somma incassata €	Causale
11/01/2021	520,70	Pagamento MEDICINALI
11/01/2021	2.027,00	Pagamento MEDICINALI
12/01/2021	122.163,09	CONTRIBUTO X SISTEMAZIONE IMP SPORT
19/01/2021	23.152,14	CONTRIBUTO X SISTEMAZIONE SKATE PARK
10/05/2021	30.737,70	Canone impianti sportivi
12/05/2021	190,31	Pagamento SERV CIMITERIALE
22/06/2021	140.374,73	Pagamento cessioni
15/07/2021	30.737,70	Canone impianti sportivi
13/08/2021	242,59	Pagamento MEDICINALI
06/10/2021	190,31	Pagamento MEDICINALI
24/11/2021	30.737,70	Canone impianti sportivi
10/12/2021	30.737,70	Canone impianti sportivi
14/12/2021	95.727,06	CONTRIBUTO X SISTEMAZIONE CAMPO MOSSOLANI

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

pubblicitari previsti. In ogni caso gli incassi da parte dell'ATS Insubria Varese (CF 03510140126) 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 €	Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €
25/01/2021	3.058,21	29/03/2021	77.487,25	24/06/2021	85,54	23/09/2021	91,11	22/12/2021	3.689,19
25/01/2021	40.834,47	29/03/2021	2.819,96	24/06/2021	3,30	23/09/2021	1,10	22/12/2021	45.498,88
25/01/2021	212,26	21/04/2021	558,60	25/06/2021	4.064,14	23/09/2021	154,03	22/12/2021	78.624,69
25/01/2021	4.152,19	21/04/2021	105,18	25/06/2021	70.719,75	24/09/2021	5.002,57	22/12/2021	505,52
25/01/2021	80.809,13	21/04/2021	19,80	25/06/2021	58,25	24/09/2021	36.013,32	22/12/2021	86,12
25/01/2021	1.983,53	23/04/2021	19,85	25/06/2021	3.992,01	24/09/2021	80.208,91	22/12/2021	28,30
25/01/2021	539,27	23/04/2021	434,34	25/06/2021	4.310,10	24/09/2021	2.404,16		
25/01/2021	379,03	23/04/2021	98,63	25/06/2021	49.501,56	24/09/2021	520,70		
25/01/2021	20,18	23/04/2021	9,90	21/07/2021	2,75	24/09/2021	121,35		
28/01/2021	63,91	27/04/2021	4.160,94	21/07/2021	554,70	24/09/2021	243,16		
28/01/2021	103,11	27/04/2021	41.012,76	21/07/2021	131,12	25/10/2021	24,39		
22/02/2021	361,03	27/04/2021	88,00	22/07/2021	11,88	25/10/2021	80,52		
22/02/2021	82,05	27/04/2021	68.669,98	22/07/2021	3,03	25/10/2021	117,95		
23/02/2021	20,29	27/04/2021	4.547,96	22/07/2021	444,22	25/10/2021	516,87		
23/02/2021	78,57	27/04/2021	4.156,30	22/07/2021	102,68	25/10/2021	62,76		
23/02/2021	441,70	24/05/2021	516,88	27/07/2021	5.252,05	25/10/2021	508,26		
23/02/2021	0,55	24/05/2021	120,10	27/07/2021	95,02	26/10/2021	70.456,79		
24/02/2021	3.786,86	24/05/2021	36,30	27/07/2021	44.898,87	26/10/2021	4.673,39		
24/02/2021	3.881,18	24/05/2021	12,82	27/07/2021	4.435,05	26/10/2021	41.036,64		
24/02/2021	57.957,22	25/05/2021	405,55	27/07/2021	73.923,26	26/10/2021	6.515,70		
24/02/2021	46.086,53	25/05/2021	108,56	27/07/2021	3.985,60	23/11/2021	416,36		
24/02/2021	5.916,70	25/05/2021	19,25	20/08/2021	277,86	23/11/2021	77,39		
24/02/2021	91,72	26/05/2021	90,22	20/08/2021	45,25	23/11/2021	28,28		
23/03/2021	93,16	26/05/2021	4.298,16	20/08/2021	2,20	24/11/2021	5.287,93		
23/03/2021	570,66	26/05/2021	4.280,59	23/08/2021	2,75	24/11/2021	74.733,64		
23/03/2021	7,15	26/05/2021	44.849,16	23/08/2021	99,68	24/11/2021	50.241,53		
24/03/2021	417,03	26/05/2021	2.812,55	23/08/2021	602,69	24/11/2021	4.349,16		
24/03/2021	95,79	26/05/2021	71.284,40	26/08/2021	129,76	25/11/2021	528,19		
24/03/2021	3,85	22/06/2021	559,30	26/08/2021	44.513,13	25/11/2021	105,07		
24/03/2021	19,36	22/06/2021	82,83	26/08/2021	71.054,47	25/11/2021	33,91		
29/03/2021	3.604,08	22/06/2021	1,65	26/08/2021	5.068,00	21/12/2021	434,07		
29/03/2021	92,22	24/06/2021	10,53	26/08/2021	1.660,02	21/12/2021	82,37		
29/03/2021	3.566,13	24/06/2021	1,89	26/08/2021	4.348,15	21/12/2021	26,42		
29/03/2021	33.294,66	24/06/2021	529,37	23/09/2021	428,62	22/12/2021	5.336,70		

### 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.

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

### **DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO**

Signori Soci, in considerazione di quanto sopra esposto e del risultato economico conseguito, a norma dello Statuto e delle vigenti disposizioni di legge, gli amministratori demandano all'assemblea dei soci le modalità di accantonamento dell'utile di esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

**Somma Lombardo, 30 marzo 2022**

L'Amministratore delegato  
*(Dott. Albini Massimiliano)*

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

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



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Dichirazione 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.



Città di Somma Lombardo

## **SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.**

*società unipersonale*

*Sede Legale in Somma Lombardo (V.A), 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 975.830,04*

## **Relazione sulla gestione**

*ai sensi art. 2428 c.c.*

## **Bilancio al 31.12.2021**

**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 31.12.2021**

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 2021; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2428 codice civile, Vi forniamo con la presente relazione le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione nonché le ulteriori informazioni previste dalla norma citata.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.21</b>
Valore della produzione	5.208.185
Risultato dell'esercizio	29.054
Totale attivo	5.652.058
Patrimonio netto	2.171.456

Vi informiamo che il presente bilancio è sottoposto all'attenzione dell'assemblea entro il termine ordinario dei 120 gg così come previsto dall'art. 2364 del c.c.

### 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 2021 ammonta complessivamente ad € 975.830 (importo rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente). La società è interamente a partecipazione pubblica e posseduta al 100% dal Comune di Somma Lombardo.

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

La società nel corso dell'anno 2021 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 segnala tuttavia che a causa del perdurare della pandemia da Covid 19 il punto vendita farmacia sito presso l'Aeroporto di *Malpensa Terminal 2*, come per il 2020, è stato chiuso per la maggior parte del periodo di imposta. In ogni caso, il settore farmacie ha registrato nel corso del 2021 un trend in miglioramento.

\*\*\*

Si evidenzia nella seguente tabella il risultato economico per singolo settore operativo (riferito all'esercizio 2021) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

CONSUNTIVO AL 31/12/2021	TOTALE	Farmacie	Impianti sportivi	Servizi Cimiteriali	Amministrazione	acqua	varie	Gestione	previdenza e	PISCINA
	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021
<b>RICAVI E PROVENTI</b>										
canoni parte ordinaria	140.896,01		140.896,01							
canoni parte straordinaria	38,94					38,94				
magazzino	267.434,96	267.434,96								
proventi diversi	549.381,03		95.727,06	116,00	2.071,32		389.439,00			62.027,65
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.575.088,01	4.376.384,20	1.810,17	196.604,54		289,00				
capitalizzazione										
<b>Valore della produzione</b>	<b>5.532.838,95</b>	<b>4.643.819,16</b>	<b>238.433,24</b>	<b>196.720,54</b>	<b>2.071,32</b>	<b>327,94</b>	<b>389.439,00</b>			<b>62.027,65</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>										
materie prime	3.010.352,01	2.988.660,82	478,18	10.815,60	8.940,23	174,77				1.282,41
prestazioni di servizi	807.522,23	159.518,10	225.811,06	123.210,78	121.735,86			134.328,36	5.925,00	36.993,07
salari e stipendi/servizi per il personale	1.391.212,26	963.061,54	54.839,75	209.674,13	80.967,52			37.062,99		45.611,33
imposte e tasse	8.323,29	5.211,35			3.111,94					
accantonamento svalutazione crediti										
ammortamenti	205.605,23						205.605,23			
Mutuo										
altri costi per servizi e oneri straordinari	76.877,67	57.442,18		551,99	18.883,50					
PERDITE SU CREDITI (SPES SPORT)										
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE SPES SPORT										
<b>Totale costi operativi</b>	<b>5.499.892,69</b>	<b>4.173.893,99</b>	<b>281.128,99</b>	<b>344.252,50</b>	<b>233.634,05</b>	<b>174,77</b>	<b>205.605,23</b>	<b>171.391,35</b>	<b>5.925,00</b>	<b>83.886,81</b>
<b>Utile/Perdita di esercizio</b>	<b>32.946,26</b>	<b>469.925,17</b>	<b>- 42.695,75</b>	<b>- 147.531,86</b>	<b>- 231.562,73</b>	<b>153,17</b>	<b>183.833,77</b>	<b>- 171.391,35</b>	<b>- 5.925,00</b>	<b>- 21.859,16</b>
IRAP	3.892,00									
IRES										
<b>Utile/Perdita netto</b>										
<b>Utile/Perdita netto</b>	<b>29.054,26</b>									

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'	31/12/2021	31/12/2020	Variazione %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>2.242.666</b>	<b>1.753.833</b>	<b>27,87%</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>1.494.651</b>	<b>955.765</b>	<b>56,38%</b>
Disponibilità liquide	1.494.651	955.765	56,38%
<b>Liquidità differite</b>	<b>480.580</b>	<b>464.996</b>	<b>3,35%</b>
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	479.118	460.882	3,96%
Crediti immobilizzati a breve termine	0	0	0,00%
Ratei e Risconti Attivi	1.462	4.114	-64,46%
<b>Rimanenze</b>	<b>267.435</b>	<b>333.072</b>	<b>-19,71%</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.409.392</b>	<b>3.302.991</b>	<b>3,22%</b>

Immobilizzazioni immateriali	755.130	889.766	-15,13%
Immobilizzazioni materiali	2.649.011	2.411.986	9,83%
Immobilizzazioni finanziarie	5.251	1.239	323,81%
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>5.652.058</b>	<b>5.056.824</b>	<b>11,77%</b>

<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione %</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.847.421</b>	<b>2.300.980</b>	<b>23,75%</b>
Debiti a breve termine	2.513.365	2.122.459	18,42%
Ratei e Risconti Passivi	334.056	178.521	87,12%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>633.181</b>	<b>613.440</b>	<b>3,22%</b>
Debiti a lungo termine	203.233	203.233	0,00%
Fondi per rischi e oneri	0	0	0,00%
TFR	429.948	410.207	4,81%
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.171.456</b>	<b>2.142.404</b>	<b>1,36%</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.171.456</b>	<b>2.142.404</b>	<b>1,36%</b>
Capitale sociale	975.830	975.830	0,00%
Riserve	1.166.572	1.619.483	-27,97%
Utile / perdite portate a nuovo	0	0	0,00%
Reddito netto	29.054	-452.909	-106,41%
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>5.652.058</b>	<b>5.056.824</b>	<b>11,77%</b>

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

<b>Indici della situazione patrimoniale</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Copertura delle immobilizzazioni	63,69%	64,86%
Rapporto di indebitamento	61,58%	57,63%
Mezzi propri su capitale investito	38,42%	42,37%
Oneri finanziari su fatturato	0,40%	0,54%
Indice di disponibilità	78,76%	76,22%
Indice di tesoreria primaria	69,37%	61,75%

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 31/12/2021:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione %</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.208.185</b>	<b>4.487.345</b>	<b>16,06%</b>
- consumi materie prime	2.602.287	2.643.562	-1,56%

- spese generali	793.470	550.496	<b>44,14%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.812.428</b>	<b>1.293.287</b>	<b>40,14%</b>
- altri ricavi	556.847	137.089	<b>306,19%</b>
- costi del personale	1.305.593	1.288.255	<b>1,35%</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-50.012</b>	<b>-132.057</b>	<b>-62,13%</b>
- ammortamenti e svalutazioni	207.435	110.301	<b>88,06%</b>
<b>REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>-257.447</b>	<b>-242.358</b>	<b>6,23%</b>
+ altri ricavi e proventi	556.847	137.089	<b>306,19%</b>
- oneri diversi di gestione	230.585	321.237	<b>-28,22%</b>
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>68.815</b>	<b>-426.506</b>	<b>-116,13%</b>
+ proventi finanziari	1.066	4.168	<b>-74,42%</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>69.881</b>	<b>-422.338</b>	<b>-116,55%</b>
+ oneri finanziari	-18.527	-23.571	<b>-21,40%</b>
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>51.354</b>	<b>-445.909</b>	<b>-111,52%</b>
+proventi e oneri straordinari	0	-7.000	
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>51.354</b>	<b>-452.909</b>	<b>-111,34%</b>
+imposte sul reddito d'esercizio	-22.300	0	
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>29.054</b>	<b>-452.909</b>	<b>-106,41%</b>

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

<b>Indici della situazione economica</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
ROE	2,98%	-46,41%
ROI	1,22%	-8,43%
ROS	1,50%	-9,73%
ROA	1,22%	-8,43%

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 stessa secondo un puro meccanismo di ottimizzazione gestionale.

### **Ulteriori informazioni ex art. 2428 C.C.**

---

### **Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società**

Ad eccezione dei gravi effetti derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, come per l'esercizio precedente, l'anno 2021 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.

Durante l'esercizio, come noto è continuata l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale e diffusa a livello mondiale, con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui si colgano in questa fase segnali di un possibile ritorno alla normalità.

L'evento pandemico e la conseguente emergenza sanitaria non ha dato luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato. Tuttavia il particolare periodo di emergenza ha comportato vari effetti che direttamente implicano criticità rilevanti per la società. In particolare:

- si è resa necessario, come già rilevato, la cessazione temporanea, ma protratta del punto vendita farmacia situato presso l'aeroporto di *Malpensa Terminal 2*,
- il settore "*impianti sportivi*" è stato interessato da una sostanziale cessazione temporanea di attività protrattasi durante l'esercizio,
- la partecipata *Spes Sport ssd a r.l.* ha cessato temporaneamente la propria attività,
- in generale il settore farmacie, pur avendo incrementato le vendite, ha risentito della chiusura della farmacia di Malpensa

Nonostante questi eventi abbiano rallentato il "ritorno" al fatturato pre pandemia, la società ha chiuso l'esercizio 2021 con un utile di esercizio di euro 29.054, che tiene conto anche del contributo riconosciuto dal socio Comune (di complessivi € 360.000), quale contributo "Covid" a fronte delle conseguenze, in

termini di ricavi e di margine, delle chiusure (farmacia di Malpensa e impianti sportivi) che si sono susseguite nel corso dell'esercizio in rassegna.

### **Principali indicatori non finanziari**

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

### **Informazioni sull'ambiente**

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

### **Informazioni sul personale**

In ordine alla gestione del personale, rammentiamo che il modello organizzativo, implementato a partire dall'anno 2018, è oggetto di continua verifica di adeguatezza in funzione delle esigenze societarie e degli sviluppi previsti e delle conseguenti azioni intraprese, che hanno consentito nel corso degli anni di registrare una riduzione del costo del personale.

Si evidenzia che la società in quanto società a partecipazione pubblica è soggetta ad analoghe limitazioni in tema di assunzione di personale rispetto a quelle valide 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 31/12/2021 la società ha iscritto nel passivo debiti nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* pressochè invariati rispetto all'anno precedente per euro 969.805 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 970.445, con evidenza di un decremento di euro 640).

Si rammenta che il socio unico *Comune di Somma Lombardo*, con delibera n. 56/2020, ha rinunciato per euro 900.000 a parte del proprio credito derivante dalla riduzione del Capitale Sociale di Spes Srl; le somme alle quali il socio ha rinunciato mantengono tutti i vincoli modali già comunque gravanti sul debito con riferimento alla riqualificazione del complesso immobiliare denominato "*Lascito Aielli*".



Si evidenzia di seguito in dettaglio la situazione debitoria/creditoria risultante al 31 dicembre 2021 della società nei confronti del *Comune di Somma Lombardo*.

<b>CREDITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debito per riduzione capitale sociale	969.805
<b>TOTALE</b>	<b>969.805</b>

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

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

In data 23 settembre 2019 è stato rinnovato fino al 31 dicembre 2030 il contratto con il Comune di Somma Lombardo per la gestione globale degli impianti sportivi di proprietà comunale. Al termine dell'esercizio 2021 sono stati concordati adeguamenti contrattuali alla convenzione in essere al fine di tenere conto degli effetti sulla società partecipata delle restrizioni operative indotte dall'emergenza sanitaria in corso.

La partecipata evidenzia, nel bilancio in corso di formazione riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, un utile di euro 1.888 ed un patrimonio netto di euro 38.944.

#### **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 2021 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 che ammonta, ordinariamente, complessivi euro 50 mila (oltre ad iva di legge). L'importo di tale convenzione, a far data dal 1 gennaio 2021, è stato rimodulato ad euro 17.945 (oltre iva di legge) sulla base dei giorni di apertura dell'impianto sportivo "piscina" a fronte delle chiusure imposte dal Governo a seguito della pandemia "Covid 19"; ulteriori rapporti economici fra le due società sono riferibili alle 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 62.056 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.

Con riferimento ai rapporti con la controllante Comune di Somma Lombardo si evidenzia che il debito a bilancio pari ad euro 969.805, come noto, deriva dalla riduzione del capitale sociale di SPES nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio comunale n° 9 del 14.30.2016 e delibera ATS n° 511 del 29.9.2017. Tali vincoli giacciono e si trasferiscono anche sulla somma rinunciata a favore della società.

### **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**

Non si sono verificati, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e di elaborazione della bozza di bilancio, ulteriori eventi od 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.

Si segnala che è in corso di definizione la cessione da parte della società al socio unico "Comune di Somma Lombardo" della piena proprietà del complesso immobiliare denominato "Fattorie Visconti".

### **Evoluzione prevedibile della gestione e altre informazioni**

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

Per completezza, anche alla luce di quanto esposto al paragrafo "informazioni sul personale", degli importanti investimenti già realizzati e soprattutto dell'impatto sull'andamento economico determinato dalla pandemia da Covid19, si precisa che l'attivazione e il completamento di talune delle progettualità poste quale obiettivo potrebbero richiedere il supporto finanziario da parte del Comune socio. Alcune progettualità, infatti, potrebbero richiedere risorse finanziarie aggiuntive rispetto a quelle che possono essere generate dalla attuale dinamica economico aziendale della società.

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

La società non ha utilizzato strumenti finanziari e 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.

<b>Somme vincolate relative alle vendite immobiliari degli anni 2012 e 2013</b>	
<b>Dato in nota integrativa al bilancio</b>	<b>€</b>
31/12/2013	2.365.254
31/12/2014	2.388.536
31/12/2015	2.396.491
31/12/2016	1.931.646
31/12/2017	1.921.412
31/12/2018	1.686.940
31/12/2019	1.495.729
31/12/2020	862.718
31/12/2021	1.485.922
<b>31/12/2021</b>	<b>1.485.922</b>

E' in corso di ripristino, grazie alle misure individuate e adottate, l'importo delle risorse soggette al vincolo di destinazione derivante dalle cessioni immobiliari avvenute negli esercizi 2012 e 2013. Per un'informazione completa sull'origine ed evoluzione nel tempo di dette risorse si rimanda al paragrafo dedicato della Nota Integrativa. Dette cessioni 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 2021 la riserva vincolata ammonta a complessivi euro 706.824 e rappresenta “un di cui” del vincolo complessivo.


La riserva di euro 435.756 derivante dalla rinuncia nel 2020, per euro 900.000, da parte del comune socio ad una parte del credito a suo favore (decrementata a seguito utilizzo coperture perdite) è sottoposta ai medesimi vincoli modali riferibili al compendio immobiliare denominato “lascito Aielli” di cui si è già riferito.

### Destinazione del Risultato di esercizio

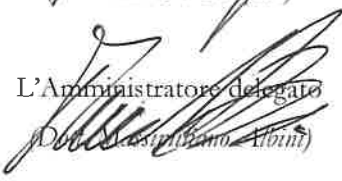
Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella *Nota Integrativa*, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio così come predisposto, unitamente alla Nota Integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano, proponendoVi di destinare l'utile pari ad euro 29.045 come segue:

- euro 1.452 pari al 5% a riserva legale
- euro 27.593 a riserva statutaria


Somma Lombardo (VA), 30 marzo 2022

  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Campari)

  
L'Amministratore delegato

(Dott. Massimo Albini)

  
Il Consigliere di amministrazione

(Dott.ssa Laura Daverio)

## **RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE**

*Al Socio unico si Somma Patrimonio e Servizi Srl - unipersonale*

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Somma Patrimonio e Servizi Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e 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 dicembre 2021, 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 mie responsabilità 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 nostro mio giudizio

#### ***Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli Amministratori sono responsabili 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.

Gli Amministratori sono responsabili 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. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano 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 la sottoscritta è stata incaricata esclusivamente della revisione legale dei conti della società.

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

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

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed 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 giunta 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 tenuta 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.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli Amministratori della Società Somma Patrimonio e Servizi Srl sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

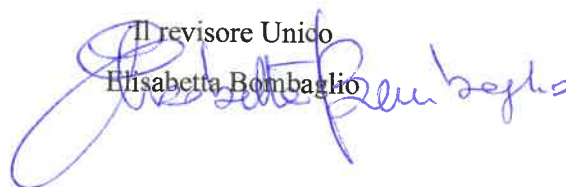
Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Somma Patrimonio e Servizi Srl al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 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.

Gallarate, 08/04/2022

Il revisore Unico  
Elisabetta Bombaglio



# SPES SPORT S.S.D.A.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.598	81.598
II - Immobilizzazioni materiali	18.291	16.134
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	99.889	97.732
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.509	17.400
Totale crediti	42.509	17.400
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	117.216	26.287
Totale attivo circolante (C)	159.725	43.687
D) Ratei e risconti	0	417
Totale attivo	259.614	141.836
<b>Passivo</b>		
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	13.388	14.853
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	13.668	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(17.407)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.888	(169.833)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	38.944	(162.386)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.256	9.703
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.414	294.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.000	0
Totale debiti	207.414	294.519
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	259.614	141.836

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	173.800	123.683
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.740	13.935
altri	42.142	1.806
Totale altri ricavi e proventi	56.882	15.741
Totale valore della produzione	230.682	139.424
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.743	9.572
7) per servizi	115.477	149.598
8) per godimento di beni di terzi	26.569	25.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	59.759	104.131
b) oneri sociali	7.861	9.394
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.624	3.262
c) trattamento di fine rapporto	3.624	3.262
Totale costi per il personale	71.244	116.787
14) oneri diversi di gestione	3.215	7.637
Totale costi della produzione	227.248	309.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.434	(169.833)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	54	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53)	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)	3.381	(169.833)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.493	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.493	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.888	(169.833)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile. Il presente bilancio è sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci entro il termine di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

#### Qualifica di società sportiva dilettantistica

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

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

Considerando il disposto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 la società può applicare le disposizioni della Legge n. 398/1991 (norma per la quale, tuttavia, la società ha deciso di non optare con riferimento all'esercizio relativo al presente bilancio) e le altre disposizioni riguardanti le associazioni sportive dilettantistiche (previste ad esempio: nell'art. 148 del TUIR, nell'art. 4 del DPR n. 633/72, ecc.) talune delle quali, invece, la società ha applicato durante l'esercizio avvalendosi anche delle precisazioni di cui la Circolare n. 21/E del 22 aprile 2003 e la Risoluzione n. 38 del 17 maggio 2010 dell'Agenzia delle entrate, nonché della Risposta all'interpello n. 903-73/2008 della Direzione Regionale Liguria (contenente

principi generali di applicazione delle norme citate). *Come già riferito nella nota integrativa al bilancio dell'esercizio precedente, l'Amministratore sta valutando le recenti norme, approvate in attuazione della Legge 8 agosto 2019, n. 86 con le quali è costruita una riforma del settore sportivo dilettantistico. Si tratta in particolare dei Decreti legislativi n. 36, 37, 38 e 39, tutti del 28 febbraio 2021 con i quali sono introdotte novità rilevanti per il settore sportivo che implicheranno attente valutazioni e probabili interventi sia con riferimento alle procedure in essere sia per allineare lo statuto al nuovo scenario. Le norme prevedono un'efficacia, per la gran parte, non immediata ma posticipata generalmente al 1° gennaio e al 1° luglio 2022 rendendo possibile un approfondimento anche considerando le interpretazioni che l'Agenzia delle entrate, i commentatori professionali e, in generale, le autorità competenti emaneranno in materia.*

## 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 6 agosto 2021 è stata rinnovata la carica di Amministratore Unico al Sig. Stefano Maggiore fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021. A seguito dell'emergenza sanitaria da Covid 19, che ha fortemente limitato l'utilizzo dell'impianto Piscina, il canone di gestione dell'impianto medesimo è stato ridotto nel corso del 2021 a circa euro 17.945 oltre iva commisurando l'importo convenzionalmente originariamente pattuito in base ai periodi di operatività effettiva.

## 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. Nel corso del 2021 è continuata e si è protratta l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi, come noto, di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso, ma che allo stato attuale pare incanalata su di un percorso di normalizzazione pur ancora condizionato da numerose incertezze se si considera un orizzonte di medio termine. I segnagli informativi a disposizione e l'ottima risposta dell'utenza fanno comunque ben sperare.

L'emergenza sanitaria, con la conseguente forzata sospensione delle attività ha fortemente rallentato l'attività della società generando effetti negativi sulle risultanze economiche. Come noto il socio unico è intervenuto nel corso dell'esercizio precedente, in sede di approvazione del bilancio, attuando, tramite la copertura delle perdite manifestatesi, una ricapitalizzazione societaria che ha comportato la possibilità, per la società, di riposizionarsi con una struttura patrimoniale e finanziaria idonea ad affrontare i prossimi mesi. L'amministratore ha effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, e ritiene che esistano i presupposti della continuità aziendale.

Con riferimento ai recenti eventi bellici in Ucraina può dirsi che essi condizionano economicamente anche l'Italia e può ipotizzarsi che nei prossimi mesi si assista ad un incremento, attualmente non chiaramente stimabile dei costi per utenze energetiche. L'Amministratore unico sta monitorando attentamente la dinamica dei costi al fine di, eventualmente e nei limiti delle possibilità operative a disposizione della società, attuare idonee scelte tattiche e strategiche.

## **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. Nel presente esercizio ci si è avvalsi della possibilità prevista dall'art.60 commi 7 bis-7 quinquies DI 104/2020 di sospendere fino al 100% degli ammortamenti annui. In particolare sono stati sospesi tutti gli ammortamenti inerenti alle immobilizzazioni immateriali.

#### **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.

In corso d'anno ci si è avvalsi della possibilità prevista dall'art.60 commi 7 bis-7 quinquies DI 104/2020 di sospendere fino al 100% degli ammortamenti annui. In particolare sono stati sospesi tutti gli ammortamenti inerenti i gli impianti specifici, le attrezzature, le macchine ufficio elettroniche ed i beni inferiori ad euro 516,46 a seguito della parziale chiusura della attività nel corso del 2021.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

La società nel corso del 2021 ha ricevuto contributi da enti pubblici erogati a seguito della situazione pandemica "Covid 19". Nella sezione "Altre informazioni" così come previsto dall'art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124 è stata predisposta apposita tabella. E' stato inoltre ricevuto un contributo di euro 5.240 riferibile ad un bando da parte della Fondazione Cariplo.

### **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 2021 alcun strumento finanziario derivato

### **Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

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

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

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

### **Fondi per imposte**

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

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

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

### **Debiti**

I debiti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.

### **Valori in valuta**

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

### **Costi e ricavi**

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

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

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



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni immateriali

###### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 81.598 (voce invariata rispetto all'esercizio precedente) la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Come specificato in premessa le quote di ammortamento 2021 in riferimento alle immobilizzazioni immateriali non sono state stanziare ai sensi dell'art.60 commi 7 bis-7 quinquies DI 104/2020 (come prorogato dal DL n. 228/2021).

La seguente tabella compara per categoria di ammortamento le quote sospese e le quote non sospese:

Articolo 60 commi da 7 bis a 7 quinquies Legge n. 126 /2020	€ totale	€ sospeso	€ NON sospeso
Amm.to spese manutenzione beni di terzi	1.928	1.928	0,00
Amm.to miglorie beni di terzi	6.458	6.458	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.386</b>	<b>8.386</b>	<b>0,00 -</b>

Si precisa che in apposito paragrafo verranno evidenziati gli impatti economici e patrimoniali che la sospensione degli ammortamenti ha avuto sul bilancio della società.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	81.598	81.598
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	105.774	105.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	24.176	24.176
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	81.598	81.598

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 18.291 (erano euro 16.134 nell'esercizio precedente, incremento euro 2.157); la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Come specificato in premessa le quote di ammortamento 2021 in riferimento alle immobilizzazioni materiali non sono state stanziare ai sensi dell'art.60 commi 7 bis-7 quinquies Dl 104/2020 (come prorogato dal DL n. 228/2021).

La seguente tabella compara per categoria di ammortamento le quote sospese e le quote non sospese:

Articolo 60 commi da 7 bis a 7 quinquies Legge n. 126 /2020	€ totale	€ sospeso	€ NON sospeso
Amm.to beni strum. Inf. 516,46 euro	879	879	0,00
Amm.to impianti specifici	396	396	0,00
Amm.to attrezzature negozio	3.597	3.597	0,00
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	253	253	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.125</b>	<b>5.125</b>	<b>-</b>

Si precisa che in apposito paragrafo verranno evidenziati gli impatti economici e patrimoniali che la sospensione degli ammortamenti ha avuto sul bilancio della società.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	16.134	0	16.134
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	2.157	0	2.157
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	2.157	0	2.157
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	0	0	29.654	0	29.654
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	11.363	0	11.363
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	18.291	0	18.291

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 99.889 (erano euro 97.732 nell'esercizio precedente, incremento euro 2.157)

## **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 42.156 (erano euro 17.400 nell'esercizio precedente, incremento euro 24.756). La loro composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	2.757	0	2.757	0	2.757
<b>Verso controllanti</b>	10.629	0	10.629	0	10.629
<b>Crediti tributari</b>	3.409	0	3.409		3.409
<b>Verso altri</b>	25.714	0	25.714	0	25.714
<b>Totale</b>	42.509	0	42.509	0	42.509

I *crediti verso clienti* ammontano a euro 2.757 (erano euro 927 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.830) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione;

I *crediti verso controllanti* ammontano ad euro 10.629 (erano euro 9.316 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.313) e si riferiscono a crediti vantati nei confronti della controllante Spes Srl.

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 3.409 (erano pari ad euro 5.175 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.766).

I *crediti verso altri* ammontano complessivamente a euro 25.714 (erano pari ad euro 1.982 nell'esercizio precedente, incremento euro 23.732). Fra i crediti verso altri sono compresi euro 25.000 riferibili a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni in funzione delle norme specificamente emanate per il sostegno delle attività dei centri natatori colpite dagli effetti derivanti dalla pandemia da Covid 19.

## 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	927	1.830	2.757	2.757	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.316	1.313	10.629	10.629	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.175	(1.766)	3.409	3.409	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.982	23.732	25.714	25.714	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.400</b>	<b>25.109</b>	<b>42.509</b>	<b>42.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	2.757	2.757
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.629	10.629
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.409	3.409
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.714	25.714
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>42.509</b>	<b>42.509</b>

## Disponibilità liquide

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 117.216 (erano euro 26.287 nell'esercizio precedente, incremento euro 90.929) costituite da depositi bancari per euro 116.651 e da denaro e valori in cassa per euro 565. 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	26.029	90.622	116.651
Denaro e altri valori in cassa	258	307	565
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>26.287</b>	<b>90.929</b>	<b>117.216</b>

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.21 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 0 (essa ammontava ad euro 417 al termine dell'esercizio precedente, decremento euro 417).

## 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 38.944 (euro -162.386 nel precedente esercizio, incremento euro 201.330).

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

Si precisa che in data 6 agosto 2021 l'Assemblea dei soci ha attestato la rinuncia da parte del socio unico Somma Patrimonio e servizi Srl dei propri crediti (al netto dei debiti) vantati nei confronti della società per euro 199.441 ed autorizzato l'Organo Amministrativo alla rilevazione della riduzione integrale dei debiti (al netto dei crediti) nei confronti del socio unico e all'incremento di una riserva per copertura perdite utilizzata nel seguente modo:

- euro 169.833 a copertura perdita esercizio
- euro 17.407 a copertura perdita portata a nuovo
- euro 12.201 a riserva ex art. 60 dl 104/20
- di disporre che la riserva legale di complessivi euro 14.853 venga utilizzata per euro 1.465 per l'incremento della riserva ex art. 60 dl 104/2020

La gestione sociale alla data del 31/12/2021 ha manifestato quale risultato dell'esercizio un utile pari ad euro 1.888 (il valore dell'esercizio precedente era euro -169.833, incremento euro 171.721). Ove non fosse stata sfruttata la possibilità di sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'articolo 60 del DL n. 104/2020 il risultato economico sarebbe stato ridotto per l'importo degli ammortamenti sospesi, cioè euro 13.512, e sarebbe ammontato, considerando l'effetto imposte, ad una perdita di complessive euro 11.097. Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 13.388 iscritto a titolo di riserva legale e altre riserve per euro 13.668 riferite all'accantonamento per ammortamenti sospesi con riferimento all'esercizio 2020.

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	14.853	0	0	0	0	(1.465)		13.388
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	13.667		13.668
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.667</b>		<b>13.668</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(17.407)	0	17.407	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(169.833)	0	169.833	0	0	0	1.888	1.888
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(162.386)</b>	<b>0</b>	<b>187.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.202</b>	<b>1.888</b>	<b>38.944</b>

## 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	13.388	Utile	Non distribuibili in accordo con le regole statutarie e ai sensi dell'art 90 L. 289/2002	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
Varie altre riserve	13.668	Arrotondamento		0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>13.668</b>	<b>Arrotondamento</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>37.056</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 13.256 (erano pari ad euro 9.703 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	9.703
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.624
Altre variazioni	(71)
Totale variazioni	3.553
Valore di fine esercizio	13.256

## Debiti

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 207.41. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	20.000	20.000
Acconti	65.720	5.886	71.606
Debiti verso fornitori	11.265	82.931	94.196
Debiti verso controllanti	208.758	-208.758	0
Debiti tributari	0	3.400	3.400
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.999	225	2.224
Altri debiti	6.777	9.211	15.988
<b>Totale</b>	<b>294.519</b>	<b>-87.105</b>	<b>207.414</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, 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 soci per finanziamenti	0	20.000	20.000	0	20.000	0
Acconti	65.720	5.886	71.606	71.606	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	11.265	82.931	94.196	94.196	0	0
Debiti verso controllanti	208.758	(208.758)	0	0	0	0
Debiti tributari	0	3.400	3.400	3.400	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.999	225	2.224	2.224	0	0
Altri debiti	6.777	9.211	15.988	15.988	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>294.519</b>	<b>(87.105)</b>	<b>207.414</b>	<b>187.414</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	20.000	20.000
Acconti	71.606	71.606
Debiti verso fornitori	94.196	94.196
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	3.400	3.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.224	2.224
Altri debiti	15.988	15.988
<b>Debiti</b>	<b>207.414</b>	<b>207.414</b>

Il debito per acconti ammonta ad euro 71.606 (era euro 65.720 al termine dell'esercizio precedente, incremento di euro 5.886) e si riferisce ad incassi per abbonamenti annuali di ingresso all'impianto piscina che sono stati solo parzialmente usufruiti da parte dei sottoscrittori ed utenti a seguito della forzata chiusura per quasi l'intero periodo di imposta 2021 in conseguenza dell'emergenza sanitaria in atto. Gli acconti implicano o la restituzione degli importi versati, nei casi in cui ciò sia richiesto, o la fornitura del servizio nel corso degli esercizi dal 2022 compreso in poi.

I debiti verso soci per finanziamenti ammontano ad euro 20.000 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente); essi sono riferiti a debiti infruttiferi di interessi la cui esigibilità è postergata rispetto agli altri debiti presenti in bilancio.

I debiti verso fornitori ammontano a euro 94.196 (erano euro 11.265, incremento euro 82.931) di cui euro 85.237 (erano euro 5.888, incremento euro 82.931) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 0 (erano euro 208.758 nell'esercizio precedente, decremento euro 208.758). Si precisa che il debito verso controllanti si è azzerato, come precisato nel paragrafo "patrimonio netto" a seguito della rinuncia da parte del Socio Unico Somma Patrimonio e Servizi Srl del proprio credito nei confronti di Spes Sport



I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 3.400 (erano euro 0 nell'esercizio precedente, incremento euro 3.400)

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 2.224 (erano euro 1.999, incremento euro 225).

Gli altri debiti ammontano ad euro 15.988 ( erano euro 6.777, decremento euro 9.211) e sono composti principalmente da debiti verso dipendenti che verranno pagati i primi giorni del 2022.

## **Ratei e risconti passivi**

### **Ratei e risconti passivi**

Alla data del 31.12.21 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 173.800. Dell'importo indicato euro 95.458 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 56.882 e sono costituite da "contributi in c/esercizio" per euro 14.740 oltre che da contributi erogati per un totale di euro 41.807 dallo Stato a seguito del periodo emergenziale "Covid 19" oltre che da marginali e residui altri ricavi.

#### 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	95.458
Ricavi v/altri	78.342
<b>Totale</b>	<b>173.800</b>

#### 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	173.800
<b>Totale</b>	<b>173.800</b>

#### 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 10.473. 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 115.477.

### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 26.569 e sono costituite, prevalentemente, dal canone di concessione (per complessivi euro 17.945) dovuto dalla società al concedente l'impianto natatorio necessario per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche. Si precisa che, come per l'esercizio precedente, a seguito della pandemia "Covid 19" il canone di concessione è stato ridotto e riproporzionato, sulla base di idonea pattuizione, ai giorni di effettiva apertura al pubblico.

### **Spese per il personale**

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 71.244 (erano euro 116.787 nel precedente esercizio, decremento euro 45.543. Si precisa che la società ha usufruito nei periodi di chiusura della Cassa integrazione "Covid".

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

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

### **Ammortamenti**

Come specificato nei paragrafi "immobilizzazioni immateriali" ed "immobilizzazioni materiali" non sono stati effettuati ammortamenti, ai sensi dell'art. 60 commi da 7 bis a 7 quinquies Legge 126/2020 così come prorogato dal DL n. 228/2021.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.215.

## **Proventi e oneri finanziari**

### **Proventi ed oneri finanziari**

I proventi ed oneri finanziari ammontano ad euro 53, di oneri netti (erano euro 0 nell'esercizio precedente, incremento euro 53).

## **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 1.493 a titolo di IRAP.

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

Si precisa che in data 23 novembre 2021 la società, ai sensi dell'art.19 DI 25 maggio 2021 n.73, ha presentato istanza per riconoscimento del credito di imposta ACE per euro 7.180

Tale credito è stato effettivamente riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate in data 14 gennaio 2022 e verrà pertanto imputato in contabilità nel bilancio al 31 dicembre 2022.

## 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 2021, come per il precedente, risultano deliberati ed erogati compensi di amministrazione per l'amministratore unico della società per euro 13.947 (erano euro 17.570 nell'esercizio precedente). Si precisa altresì che la società non ha concesso crediti od anticipazioni né ha assunto per loro conto impegni per effetto di garanzie prestate.

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

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

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l., C.F. 02412060127, iscritta al registro delle imprese di Varese con REA n. VA-256310; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.302.991	3.120.605
C) Attivo circolante	1.667.486	2.277.529
D) Ratei e risconti attivi	4.114	10.532
Totale attivo	4.974.591	5.408.666
A) Patrimonio Netto		

Capitale sociale	975.830	975.830
Riserve	1.619.483	859.903
Utile (perdita) dell'esercizio	-452.910	-140.421
Totale patrimonio netto	2.142.403	1.695.312
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	410.207	366.618
D) Debiti	2.243.460	3.292.521
E) Ratei e risconti passivi	178.521	54.215
Totale passivo	4.974.591	5.408.666

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.487.345	5.238.188
B) Costi della produzione	4.913.852	5.377.707
C) Proventi e oneri finanziari	-19.403	-14.090
d) Rettifiche di valore	7.000	3.000
Risultato ante imposte	-452.910	-156.609
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	-16.188
Utile (perdita) dell'esercizio	-452.910	-140.421

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio l'attività della piscina è proseguita quasi in un contesto di normalità, pur dovendo rispettare tutte le specifiche e cautele previste dalle norme emanate a seguito dell'emergenza sanitaria da "Covid 2019".

## 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 contabilizzato, sotto forma di fatture da ricevere, canoni di concessione per l'impianto natatorio gestito per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante, con riferimento al 2021, per euro 17.945 oltre ad iva, Così come precisato in premessa il canone è stato ridotto a seguito del limitato utilizzo dell'impianto piscina nel corso del 2021. Si precisa che tale importo è stato ridotto e riproporzionato ai giorni di effettiva apertura dell'impianto natatorio. La società ha inoltre rapporti con la società controllata relativamente a rimborsi per spese e prestazioni di servizi ricevuti, con riferimento all'esercizio 2021, per complessivi euro 84.600 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 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 ha ricevuto, durante l'esercizio 2020 i contributi statali erogati nel corso dell'anno in seguito alla pandemia Covid 19. La presente tabella mette in evidenza, per tipologia, i contributi ricevuti:

Soggetto ricevente	Denominazione erogante	Importo incassato	Data	Causale
Spes Sport Srl c.f. 03503210126	Stato Italiano	2.000,00	08/04/2021	Contributo Fondo Perduto art. 1 DL n. 41 /2021
Spes Sport Srl c.f. 03503210126	Presidenza del Consiglio dei Ministri	800,00	07/06/2021	Fondo unico Soc. Sportive dilettantistiche ai sensi art. 29 Decreto Ristori DI 137/2020
Spes Sport Srl c.f. 03503210126	Stato Italiano	2.000,00	24/06/2021	Fondo unico Soc. Sportive dilettantistiche ai sensi art. 29 Decreto Ristori DI 137/2020
Spes Sport Srl c.f. 03503210126	Stato Italiano	2.200,00	18/10/2021	Fondo unico Soc. Sportive dilettantistiche ai sensi art. 29 Decreto Ristori DI 137/2020
Spes Sport Srl c.f. 03503210126	Stato Italiano	2.500,00	23/12/2021	Fondo unico Soc. Sportive dilettantistiche ai sensi art. 29 Decreto Ristori DI 137/2020
Spes Sport Srl c.f. 03503210126	Stato Italiano	9.307,00	23/12/2021	Contributo Fondo Perduto Art.1 co. 1 DL n. 73/2021
	Stato Italiano	7.500,00	30/12/2021	

Spes Sport Srl c.f. 03503210126				Contributo Fondo Perduto Art.2 DL n. 73 /2021
------------------------------------	--	--	--	---

La società ha inoltre ricevuto, per un bando, un contributo da parte della Fondazione Cariplo per euro 5.240.

### Sospensione ammortamenti ai sensi dell'art. 60 commi da 7 bis a 7 quinquies del DL 104/2020

Come specificato nel paragrafo "immobilizzazioni materiali" e "immobilizzazioni immateriali" la società si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti nel periodo di imposta 2021 (ai sensi della proroga prevista dal DL 228 /2021). La sospensione ha riguardato gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per un totale di euro 8.387 e delle immobilizzazioni materiali per euro 5.125. La decisione della sospensione è stata assunta a seguito del minore utilizzo dei medesimi a seguito della forzata chiusura, stabilita di volta in volta dalle decisioni prese dal Governo Italiano, dell'attività natatoria. La presente tabella compara la situazione economica e l'impatto della scelta di sospensione degli ammortamenti sul risultato della società al 31-12-2021.

	Con sospensione ammortamenti	Senza sospensione ammortamenti	Differenza
Valore della produzione	230.682	230.682	0
Costi della produzione	-227.248	-240.760	-13.512
Proventi e oneri finanziari	-53	-53	0
Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Imposte esercizio - Ires	0	0	0
Imposte esercizio - Irap	1.493	966	-527
Perdita di esercizio	1.888	--11.097	-12.984

Come si evince dalla tabella la sospensione degli ammortamenti ha comportato l'incidenza di un risultato economico positivo invece che di una perdita.

### Destinazione dell'utile

L'Amministratore unico propone l'accantonamento dell'intero utile dell'esercizio a Riserva legale.



## **Nota integrativa, parte finale**

**L'organo amministrativo**

MAGGIORA STEFANO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

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



Città di Somma Lombardo

# **BILANCIO CONSUNTIVO PRIMO SEMESTRE 2022**

**“relazione semestrale”**

**Nota del consiglio di amministrazione**

Somma Lombardo, assemblea dei soci del giorno 17 ottobre 2022

## **§ 1. PREMESSA**

La società gestisce i servizi inerenti ai 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

## § 2. SETTORE FARMACIE

Per il settore *Farmacie*, nel primo semestre 2022 si è assistito ad un incremento di fatturato (maggiore del 7%) rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, considerando altresì che nel corso del 2022 le sole farmacie operative risultano essere la farmacia di Soragana e Pastrengo. La variazione in aumento è indotta dal proseguimento del servizio tamponi e da un incremento generale delle vendite rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Nel primo semestre 2022 il settore farmacie si conferma essere, come nei precedenti esercizi, 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 € 300 mila prima degli ammortamenti e ante imposte; tale risultato risulta essere notevolmente migliorativo rispetto al medesimo dato dell'esercizio precedente.

Il settore farmacie è stato positivamente influenzato dall'ampliamento dell'offerta di prodotti e servizi e dalle campagne promozionali attivate, atte all'aumento delle vendite.

Inoltre, per quanto riguarda il servizio tamponi, lo stesso è stato reso più confortevole grazie all'introduzione di un nuovo container che permette all'utenza di disporre di uno spazio adeguato all'attesa dell'esito.

### § 2.1 ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA SOCIETÀ

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

Dal punto di vista economico la società manifesta, al 30 giugno 2022, una perdita complessivamente pari a circa € -310 mila, causata dalla presenza straordinaria e comunque già nota ed autorizzata dal socio unico, di una minusvalenza connessa all'assegnazione del complesso immobiliare denominato "*Fattorie Visconti*" che è stato trasferito al comune di Somma Lombardo. Prescindendo dalla componente straordinaria costituita dalla minusvalenza si manifesterebbe un sostanziale pareggio economico della gestione caratteristica (puntualmente si tratterebbe di una perdita di circa € -3 mila).

Un importante fattore che sta appesantendo il conto economico della società, con particolare riferimento al settore impianti sportivi, e che si prevede possa continuare a crescere nei prossimi mesi, è il costo delle utenze (energia elettrica e gas nello specifico). L'incremento di tali costi risulta essere di almeno 2,5 volte i costi registrati nell'esercizio 2019 (l'ultimo esercizio cioè considerabile come di riferimento e non condizionato dagli effetti dell'emergenza sanitaria).

Va segnalato che il consiglio di amministrazione, che opera un'attività di monitoraggio continuo sull'andamento delle dinamiche societarie di costo e ricavo, ha provveduto a richiedere, a seguito del forte aumento dei costi delle utenze, contributi straordinari al Comune di Somma Lombardo (socio unico). Tali contributi sono stati quantificati in misura pari a € 35 mila per quanto riguarda l'incremento dell'energia elettrica (il socio unico ha già provveduto a deliberare positivamente in merito tramite apposito atto di concessione) e in misura pari a € 100 mila per quanto riguarda l'incremento del gas (contributo richiesto e in fase di valutazione da parte del socio unico).

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

### **§ 3. IMPIANTI SPORTIVI**

L'andamento del servizio, nel primo semestre del 2022, risulta in perdita di circa € -127 mila tenendo conto degli ammortamenti. Il risultato è condizionato prevalentemente dagli oneri per prestazioni di servizio, utenze, quote di ammortamento e costi del personale.

### **§ 4. IMMOBILI**

Il risultato della gestione è una perdita condizionata, in particolare, dai costi per servizi e in parte dal costo del personale.

### **§ 5. SERVIZI CIMITERIALI**

Il primo semestre 2022 evidenzia un risultato economico negativo per circa € -38 mila, migliorativo rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente.

### **§ 6. IMPOSTE**

Ai fini del presente consuntivo infrannuale non sono quantificate imposte (né ai fini IRES né ai fini IRAP), le quali non risulterebbero comunque dovute sulla base dei soli dati desumibili dal rendiconto semestrale stesso.

### **§ 7. SOCIETÀ SPES SPORT, ATTIVITÀ SPORTIVA CONNESSA ALLA GESTIONE DELL'IMPIANTO NATATORIO**

Con riferimento alla società partecipata Spes Sport s.s.d. a r.l. si segnala una forte ripresa degli incassi

e delle dinamiche aziendali dopo il periodo di chiusura dovuto dalla pandemia da Covid 19. Come negli esercizi precedenti, l'attività di gestione è svolta in coordinamento e in accordo, nonché sulla base di apposita convenzione quadro, con la società controllante. Il valore della produzione al 30 giugno 2022 è in rilevante aumento rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente e si assesta a circa € 256 mila. Pur tenendo conto che l'evoluzione dei costi e dei ricavi durante i mesi dell'anno solare non si sviluppa secondo un criterio di linearità, va considerato che il risultato economico al 30 giugno 2022, è una perdita di circa € -33 mila e comprende la quota di canone di gestione dovuta a Spes s.r.l.. L'amministratore unico della società Spes Sport ha comunicato che i dati di afflusso nei mesi successivi alla fine del semestre sono positivi e fanno ben sperare.


#### **§ 8. PROSPETTIVE E TENDENZE: STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO ANNUALE DI SVILUPPO DELLA SOCIETÀ**

Con riferimento all'attuazione del piano societario di sviluppo strategico, pur con i condizionamenti indotti dall'emergenza sanitaria non ancora conclusasi, si riferisce che l'attività prosegue in linea con le attese e i piani aziendali sottoposti all'attenzione dei soci.

*Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.*

*Presidente*  


*Amministratore delegato*  


*Consigliere*  


**CONTO ECONOMICO  
AL 30/06/2022**

<b>BILANCIO SEMESTRALE 2022</b>	
<b>COSTI</b>	bilancio excel
<b>ACQUISTI MERCE</b>	
Medicinali c/acquisti	1.546.695,96
<b>ALTRI ACQUISTI</b>	
materiali di consumo	1.159,68
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	
MAGAZZINO INIZIALE	267.434,96
<b>APPALTI E SERVIZI</b>	
Servizi affidati a terzi	29.703,30
pulizia palestra	17.704,31
<b>GESTIONE AUTOMEZZI AUTOVETTURE</b>	
carburante+ canoni autom	9.799,46
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	
salari e stipendi	385.903,78
contributi indpap/inps	110.646,95
premio inail	3.047,71
accantonamento TFR	25.062,94
F.do previdenza dipendenti	3.090,04
fondo est/assofarm/fasda	1.421,54
PERSONALE IN COMANDO	2.922,24
<b>COSTO DEI COLLABORATORI</b>	
compenso collaboratori	9.417,56
<b>ALTRI ONERI PER IL PERSONALE</b>	
Mensa Aziendale	9.612,88
indumenti di lavoro	452,40
spese aggiornamento professionale	
Elaborazione paghe	4.040,00
altri costi per il personale	2.248,24
<b>COSTI DIRETTI ATTIVITA'</b>	
COSTO PER SERV.DEPOSITO EX NOTA 37	5.690,74
CERTIFICAZIONE SPESA RICETTE	10.569,75
SPESE ANTICIPATE ESENTI	
TARIFFAZIONE RICETTE ASL	4.703,14
ACQUISTI ILLUMINAZIONE VOTIVA	225,00
SPESE VARIE ATTIVITA'	702,99
SPESE DI TRASPORTO	160,00
<b>COSTI DELLA STRUTTURA</b>	
AFFITTI PASSIVI	19.257,28
SPESE CONDOMINIALI	5.832,20
ENERGIA ELETTRICA	60.902,46
PULIZIA	6.871,28
MANUTENZIONE ORDINARIA	13.284,63
VIGILANZA NOTTURNA/VIDEOSORVEGLIANZA	4.500,00
SPESE PER RISCALDAMENTO	62.726,12
SERVIZIO ACQUA	5.409,45
MANUTENZIONE FATTORIE VISCONTI	
manutenzione aielli	400,00
MANUTENZIONE CIMITERI	2.801,87
<b>COSTI COMMERCIALI</b>	
PUBBLICITA' E MATERIALE PUBBLICITARIO	2.095,95
LIBERALITA' PER IL SOCIALE	300,00
<b>SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>	
CANCELLERIA E STAMPATI	946,74
COSTI VARI NON DEDUCIBILI	466,85
MANUTENZ.MACCHINE UFFICIO E ATTREZ.	476,04
CONSUL.ASSIST. TECNICHE/AMMINISTRAT.	11.241,48
LEGALI E NOTARILI	13.820,00
TELEFONICHE ORDINARIE	666,44
TELEFONICHE CELLULARI	1.271,60
VALORI BOLLATI	181,00
SPESE POSTALI	69,35
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DI CATEGORIA	2.877,68
VIDIMAZIONE REGISTRI	516,46
ASSICURAZIONI	5.551,32
WEB-SOFT.-INTERNET-COMUNICAZ.IMMAGIN	3.088,73
CANONI E ABBONAM. X ASSIST.E MANUTEN	13.467,38
SPESE PER GARE E CONCORSI	
VERIFICA ASCENSORI E MONTACARICHI	1.727,56
CANONI DIVERSI	
SPESE NOLEGGIO IMPIANTI TELEFONICI	3.996,00
CANONE RAI - filodiffusione	121,79
fotocopiatrice	3.404,08
TESSERE ACQUA +BOTTIGLIE ACQUA	267,55
canone servizi assistenza SISS	297,51
CONSULENZA IN MATERIA DI SICUREZZA	6.720,00
<b>IMPOSTE E TASSE INDIRETTE</b>	
ICI/IMU	3.800,00



**CONTO ECONOMICO  
AL 30/06/2022**

TASSE DI CONCESSIONE REGIONALI	331,90
TASSA RIFIUTI	613,00
IMPOSTE DI REGISTRO	188,00
IMPOSTA DI BOLLO	30,00
IMPOSTA DI PUBBLICITA'	1.264,02
imposta di bollo conto corrente	41,71
<b>IMPOSTE E TASSE DIRETTE</b>	
IRES	
IRAP	
<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	
comp. amm. unico+cda+ f.do prev+revisore	28.882,55
DEBITI INPS PRESIDENTE E AMM DEL	3.290,72
<b>ONERI FINANZIARI</b>	
INTERESSI DI MORA RIT. PAGAMENTO	67,56
COMMISS. E SPESE CREDITO VALTELLINES	45,30
spese incasso	1,23
commissioni incasso rata mutuo	561,60
COMM.BANCARIE UBI BANCA/BPER	8.974,23
COMMISSIONI PAYPAL	39,58
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTO	2.463,07
<b>AMMORTAMENTI</b>	
Ammortamenti	78.486,30
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	22.916,20
MULTE E AMMENZE RAVVED.OPEROSO	138,12
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	8,08
MINUSVALENZE CESS.NE BENI MATERIALI	307.195,58
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.167.311,12</b>

0,00

<b>RICAVI</b>	bilancio excel
<b>RICAVI DA VENDITE PER CORRISPETTIVI</b>	
Corrispettivi Farmacie	2.134.343,46
CORRISPETTIVI ILLUMINAZIONE VOTIVA	27.250,00
corr. Impianti sportivi	18.494,13
Corrispet.acqua	327,96
<b>RICAVI DA VENDITE MATERIALI</b>	
Merci c/Vendite	58.807,49
VENDITE E-COMMERCE	540,02
<b>RICAVI DA PRESTAZIONI</b>	
ricavi ex nota 37	27.373,94
rimb.SISS	
* FATTURE X SERVIZI CIMITERIALI	77.846,84
* RICAVI E PROVENTI DIVERSI	131,65
* FATT.CANONE IMPIANTI SPORTIVI	61.474,00
RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO (C.AUTO)	122,00
* RIMBORSO UTENZE	
* RIMBORSO COSTO DEL PERSONALE	
REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA DL 41/2021	8.479,28
canone spes sport	25.000,00
<b>RETTIFICHE SU ACQUISTI</b>	
SCONTI/OMAGGI/PREMI SU ACQUISTI	5.393,66
rimborsi SU SCADUTI	27,84
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	
ABBUONI ARROTONDAMENTI ATTIVI(C.AUTO	6,20
* SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.453,08
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	
MAGAZZINO FINALE	409.564,40
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.856.635,95</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>- 310.675,18</b>

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Descrizioni	parziali	totali	Descrizioni	parziali	totali
CLIENTI		<b>54.022,12</b>	<b>CAPITALE</b>		<b>975.830,04</b>
CLIENTI SERV.CIMITERALI		<b>17.180,42</b>	CAPITALE SOCIALE	975.830,04	
CLIENTI IMPIANTI SPORTIVI		<b>4.826,98</b>	<b>RISERVA LEGALE</b>		<b>23.994,86</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>1.758.922,18</b>	RISERVA LEGALE	23.994,86	
WEB-SOFTWARE-INTERNET	27.742,19		<b>ALTRE RISERVE</b>		<b>259.873,03</b>
SPESE PLUR.SU IMM.NON DI PROPRIETA'	285.906,98		RISERVA STRAORD CON VINCOLO ATS	130.787,03	
SPESE DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	67.553,34		RISERVA IND. EX ART.60 DL 104/2020	129.086,00	
LOGO-MARCHI-LICENZE	13.100,00		<b>ERARIO C/IVA</b>		<b>89.303,41</b>
OO.PP.2011 CIMITERI SU BENI IN CONC.	14.000,00		ERARIO C/IVA	89.303,40	
OO.PP.2011 IMP.SPORT.SU BENI IN CONC	12.079,00		IVA VENDITE (C.AUTO)	0,01	
OO.PP.2012 CIMITERI SU BENI IN CONC.	35.717,68		<b>FONDI IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI</b>		<b>1.056.494,67</b>
OO.PP.2012 IMP.SPORT.SU BENI IN CONC	36.545,41		F.DO AMM.TO SP.IMPIANTO E AMPLIAMEN.	67.553,34	
OPERE DI MANUT.SU BENI DI TERZI	261.971,57		F.DO AMM.ORD.WEB SOFTWARE INTERNET	26.528,50	
OO.PP.2015 CIMITERI SU BENI IN CONC.	15.000,00		F.DO AMM.TO SP.PLUR.IMM.NON DI PROP.	282.429,26	
RISTRUTTURAZIONI BENI IN CONC.2015	515.651,64		F.DO AMM.TO LOGO-LICENZE-MARCHI	13.100,00	
OO.PP.IMPIANTI SPORTIVI 2016	8.326,78		F.DO AMM.ORD.OO.PP.CIMITERI	62.581,82	
OO.PP.IMPIANTI SPORTIVI 2017	266.307,20		F.DO AMM.TO ORD.OO.PP.IMP.SPORTIVI	489.014,92	
OO.PP. IMPIANTI SPORTIVI 2018	135.336,33		F.DO AMMORT.ORD.MANUT.BENIDI TERZI	115.286,83	
oo.pp.cimiteri 2020	7.898,78		<b>FONDI IMMOBILIZ. MATERIALI</b>		<b>819.736,76</b>
oo.pp.impianti sportivi 2020	53.385,28		F.DO AMM.TO ORD.FABBRICATI DEST.ATT.	76.205,94	
ALTRE SPESE PLURIENNALI	2.400,00		F.DO AMM.TO ORD.IMPIANTI SPECIFICI	170.116,97	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>2.255.052,33</b>	F.DO AMM.TO ORD.ATT.NEGOZIO E MAG.	46.405,13	
FABBRICATI DESTINATI ALL'ATTIVITA'	133.226,00		F.DO AMM.TO ORD.MOBILI E ARREDI	293.405,30	
BENI INFERIORI A EURO 516,46	20.357,64		F.DO AMM.TO ORD.MACC.UFF.ELETTTR.	66.005,02	
IMPIANTI SPECIFICI	202.582,64		F.DO AMMO.TO IMPIANTI GENERICI	23.168,78	
ATTREZZATURE	62.648,37		F.DO AMMORT.BENI INF.A € 516,46	20.357,64	
IMPIANTI GENERICI	31.128,48		F.DO AMM.TO ORD.TERRENI	2.473,56	
MOBILI E ARREDI	309.674,08		F.DO AMMORTAM.IMM.VIA MEDAGLIE D'ORO	111.600,25	
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	84.453,01		F.DO AMM.LASCITO AIELLI IMMOB.INDUST	1.657,23	
TERRENI	86.973,64		F.DO AMM.AIELLI IMMOB.ABITATIVI	5.231,60	
IMMOBILI VIA MEDAGLIE D'ORO	328.730,66		F.DO AMM.TO TELEFONIA MOBILE	3.109,34	
LASCITO AIELLI-IMMOB.INDUSTRIALI	130.414,94		<b>FORNITORI</b>		<b>751.406,07</b>
LASCITO AIELLI IMMOB.ABITATIVI	326.395,88		FORNITORI MEDICINALI	592.485,20	
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	535.063,49		FORNITORI SERVIZI	148.896,21	
TELEFONIA MOBILE	3.403,50		FORNITORI CIMITERIALI	3.411,50	
<b>ALTRI CREDITI</b>		<b>222.062,25</b>	FORNITORI IMPIANTI SPORTIVI	6.613,16	
DEPOSITI CAUZIONALI	5.251,17		<b>FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>5.000,00</b>
CREDITI PER CAPARRA AFFITTO	3.000,00		FONDO RISCHI VERTENZA GIUDIZIARIA	5.000,00	
CREDITO pos	6.590,84		<b>FONDI SVALUTAZIONE</b>		<b>70.685,94</b>
crediti vari	16.861,01		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	41.235,72	
CREDITI MOROSI TRASPORTI	1.841,59		FONDO SVALUTAZIONE TASSATO	29.450,22	
CREDITI MOROSI ASS.SCOLSATICA	1.233,47		<b>TRATTAMENTO FINE RAPP.LAV.DIPENDENT</b>		<b>445.479,26</b>
CREDITI MOROSI MENSA	5.657,62		FONDO T.F.R.	445.479,26	
CREDITI FINANZIAMENTI SOCI INFRUTTIF	20.000,00		<b>ALTRI DEBITI</b>		<b>1.348.042,86</b>
CREDITI V/SPES SPORT	51.081,05		SINDACATI C/RITENUTE	183,73	
CREDITI V/ASL	110.545,50		DEBITI VERSO IL PERSONALE	50.918,50	
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>11.354,27</b>	F.DO FERIE DIPENDENTI E 14A	77.078,50	
CASSA CONTANTI	6.662,78		ONERI SU FONDO FERIE e 14a	25.124,21	
CASSA ECONOMATO SOMMA L.	611,07		DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI	1.135,00	
FONDO CASSA FARMACIA SOMMA L.	1.500,00		MUTUO CREDITO VALTELLINESE	223.797,76	
FONDO CASSA VIA PASTRENGO	1.000,00		debiti v/socio x riduz.capitale soc.	969.805,16	
FONDO CASSA PER TESSERE ACQUA	50,00		<b>DEBITI TRIBUTARI/ISTITUTI DI PREV.D.</b>		<b>109.914,94</b>
CASSA E-COMMERCE	1.530,42		DEBITI IRAP	3.892,00	
<b>BANCHE E BANCOPOSTA</b>		<b>1.279.197,68</b>	DEBITI ERARIO RIT.ALLA FONTE (C.AUTO)	2.204,74	
CREDITO VALTELLINESE 99091	1.279.197,68		ERARIO C/RIT.REDD.L.DIP.COD.1001	35.049,44	
<b>CONTI CORRENTI</b>		<b>122.072,64</b>	ERARIO C/RIT.IND.ANZ. COD.1002	5.178,00	
UBI/BPER C/TESORERIA	118.341,33		ERARIO C/RIT. REGIONALI COD.3802	2.074,91	
CREDIT AGRICOLE C/C	3.731,31		ERARIO C/RIT.COMUNALI	1.040,42	
<b>RIMANENZE</b>		<b>409.564,40</b>	DEBITI VERSO INPS	45.499,56	
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>254.305,69</b>	DEBITI VERSO ALTRI ENTI PREVIDENZIAL	793,71	
FATTURE DA EMETTERE	62.918,37		DEBITI VERSO INPDAP	14.182,16	
ACCREDITI FORNITORI DA RICEVERE	29.450,22		<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>742.828,35</b>
RATEI ATTIVI (C.AUTO)	59.103,60		FATTURE DA RICEVERE	117.234,26	
RISCONTI ATTIVI	26.583,46		RATEI PASSIVI (C.AUTO)	297.636,38	
fatt. da emettere x serv.cimiteriali	11.158,87		RISCONTO PASSIVO (C.AUTO)	83,69	
FATTURE DA EMETTERE SERV.CIMIT.2016	2.654,41		RISCONTI PASSIVI CIMITERI	327.874,02	
FATT.DA EMETTERE SERV.CIMIT.2017	1.828,75		<b>RISULTATO ANNO PRECEDENTE</b>		<b>29.054,26</b>
fat. da emettere serv. cim 2018	2.417,41				
fatt. da emett serv cim 2019	2.283,42				
FATT.DA EMETTERE CIMITERI 2020	8.225,89				
incassi da ricevere ill.votiva 2020	3.305,74				
FATTURE DA EMETTERE CIMITERI 2021	13.035,70				
INCASSI DA RICEVERE ILL. VOTIVA 2021	4.089,85				
INCASSI DA RICEVERE ILL. VOTIVA 2022	27.250,00				
<b>ERARIO C/IVA</b>		<b>0,01</b>			
iva acquisti	0,01				
<b>CREDITI VERSO L'ERARIO</b>		<b>28.430,54</b>			
ERARIO C/RITENUTE ACCONTO INTER.ATT.	277,12				
ERARIO C/IRAP ACCONTO	1.110,00				
ERARIO C/RIT.COD.1040 ACCONTO	- 71,00				
ERARIO C/RIT.IMP.SOST.TFR	- 2,06				
CREDITO IRES	7.948,04				
CREDITO IRAP	3.777,60				
credito DL.66/14 - DL 3/2020	- 118,16				
CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE	1.109,00				
ERARIO C/RITENUTE SU CONTRIBUTI	14.400,00				
<b>CONTI TRANSITORI</b>		<b>- 22,23</b>			
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>6.416.969,28</b>	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>6.727.644,45</b>
Utile/Perdita d'esercizio		- 310.675,18			
Totale a Pareggio		<b>6.727.644,45</b>			



**BILANCIO CONSUNTIVO  
PRIMO SEMESTRE 2022**

**“relazione semestrale”**

**Nota dell'Amministratore Unico**

## § 1. PREMESSA

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

### § 1. L'attività e il risultato di periodo

L'attività della società nel primo semestre 2022 evidenzia un risultato economico negativo ammontante a circa € 33 mila. Il dato è in linea rispetto a quanto manifestatosi nel medesimo periodo dell'esercizio precedente; fra i costi è indicato il canone di utilizzo contrattualizzato e negli anni precedenti calmierato in funzione degli effetti indotti dall'emergenza sanitaria.

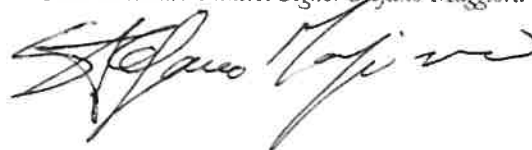
Sono in corso di valutazione, anche in coordinamento con l'organo amministrativo di Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. i possibili effetti, non ancora manifestantesi nei dati del primo semestre, emergenti in funzione dell'incremento atteso e rilevante degli oneri per utenze, in particolare riferiti alle spese per il riscaldamento.

L'attività operativa della società da evidenza di un'ottima dinamica relativa agli incassi; gli stessi discendono dalla risposta positiva dell'utenza alla riapertura delle attività a pieno regime avvenuta nel corso del 2022.

Nel corso dei mesi successivi al 30 giugno, inoltre, l'affluenza degli utenti è stata ancora più che incoraggiante e ciò induce ad ipotizzare, in funzione delle informazioni a disposizione, risultati di fine esercizio non troppo deludenti e comunque non tali da indurre necessità di intervento in termini di ricapitalizzazione anche considerando le possibili azioni di contribuzione che potranno pervenire dal socio unico per il tramite del Comune di Somma Lombardo già interessato con richieste di contribuzione a seguito dell'incremento tendenziale del costo delle utenze.

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

*L'amministratore unico: Signor Stefano Maggiore*



**CONTO ECONOMICO  
AL 30/06/2022**

<b>BILANCIO SEMESTRALE 2022</b>	
	da bilancio
<b>COSTI</b>	
<b>ACQUISTI</b>	
Acquisto materiale vario	847,16
materiale di consumo piscina	8.041,49
ACQUISTI MEDICINALI	319,85
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	
salari e stipendi+ contributi+inail+tfr+MENSA	75.296,52
COMPENSO COLLABORATORI	55.102,00
<b>ALTRI ONERI PER IL PERSONALE</b>	
Altri costi/ indumenti	
Elaborazione paghe	2.123,97
<b>COSTI DELLA STRUTTURA</b>	
Energia elettrica/risaldamento/acqua	63.396,75
Manut. Ordinaria/manut.beni di terzi	13.902,39
<b>SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>	
PUBBLICITA'E MATERIALE PUBBLICITARIO	241,36
COSTI VARI NON DEDUCIBILI	125,20
CONSUL.ASSIST. TECNICHE/AMMINISTRAT.	2.287,29
VIDIMAZIONE REGISTRI	309,87
CANONI E ABBONAM. X ASSIST.E MANUTEN	95,75
CANONI DIVERSI	1.385,40
sanzione pecuniaria f24 ravv op	11,02
canone noleggio robot pulitore	3.318,20
TESSERE ASCIUGACAPELLI PISCINA	1.930,88
TESSERE INGRESSO PISCINA	300,00
CANONE NOLEGGIO ATTREZZATURE	4.170,72
GARE E CONCORSI	84,00
ASSICURAZIONE	927,70
<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	
compenso amm.unico+ f.do prev	3.838,58
Fotocopiatrice	934,74
<b>ONERI FINANZIARI</b>	
COMMISSIONI nexi	621,49
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	3,55
commissioni UBI banca/BPER	421,41
interessi su ravvedimento	0,44
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	13.807,04
<b>CANONE SPES</b>	30.170,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	
Ammortamenti	6.278,17
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>290.292,94</b>

	con ratei
<b>RICAVI</b>	
<b>RICAVI DA VENDITE PER CORRISPETTIVI</b>	
Corrispettivi	210.004,41
<b>PROVENTI DIVERSI</b>	
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	400,00
Rimborso costo del personale	2.922,24
CONTRIBUTO ACE	7.180,00
RICAVI 2020-2021 DI COMPETENZA 2022	35.803,05
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	
Arrotondamenti attivi	0,61
Interessi attivi di c/c	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>256.310,31</b>
<b>UTILE</b>	<b>- 33.982,63</b>

**SPES SPORT S.S.D. A.R.L.**  
**STATO PATRIMONIALE 30/6/2022**

<b>ATTIVITA'</b>			<b>PASSIVITA'</b>		
Descrizioni	parziali	totali	Descrizioni	parziali	totali
<b>CLIENTI</b>		<b>927,20</b>	<b>CAPITALE</b>		<b>10.000,00</b>
CLIENTI	927,20		CAPITALE SOCIALE	10.000,00	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>105.773,97</b>	<b>RISERVA LEGALE</b>		<b>27.054,79</b>
OPERE DI MANUT.BENI DI TERZI	23.182,78		RISERVA LEGALE	13.387,62	
RISTRUTTURAZIONE BENI DI TERZI	82.591,19		RISERVA EX ART.60 D.L. 104/2020	13.667,17	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>30.241,77</b>	<b>ERARIO C/IVA</b>		<b>1.217,96</b>
BENI INFERIORI A EURO 516,46	2.074,97		ERARIO C/IVA	1.217,96	
IMPIANTI SPECIFICI	1.980,33		<b>RIPORTI A NUOVO</b>		<b>1.888,07</b>
ATTREZZATURE	24.335,85		UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO (C.AUTO)	1.888,07	
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.262,52		<b>FONDI IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI</b>		<b>28.545,54</b>
WEB -SOFTWARE .INTERNET	588,10		F.DO AMMORT.ORD.MANUT.BENIDI TERZI	4.494,03	
			f.do ammort.ord.piscina	24.051,51	
<b>ALTRI CREDITI</b>		<b>25.940,00</b>	<b>FONDI IMMOBILIZ. MATERIALI</b>		<b>13.859,95</b>
DEPOSITI CAUZIONALI	500,00		F.DO AMM.TO ORD.IMPIANTI SPECIFICI	1.188,21	
CREDITO pos	- 5,00		F.DO AMM.TO ORD.ATT.NEGOZIO E MAG.	10.636,57	
CREDITO POS PISCINA	445,00		F.DO AMM.TO ORD.MACC.UFF.ELETTR.	251,46	
CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	25.000,00		F.DO AMMORT.BENI INF.A € 516,46	1.195,61	
			F.DO AMM.TO ORDINARIO WEB-SOFTWARE	588,10	
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>783,50</b>	<b>FORNITORI</b>		<b>8.146,67</b>
FONDO CASSA PISCINA	95,00		<b>TRATTAMENTO FINE RAPP.LAV.DIPENDENTI</b>		<b>13.255,63</b>
CASSA ECONOMATO SPES SPORT	162,52		FONDO T.F.R.	13.255,63	
CASSA PISCINA	525,98		<b>ALTRI DEBITI</b>		<b>100.617,30</b>
<b>BANCHE E BANCOPOSTA</b>		<b>40.664,43</b>	DEBITI VERSO IL PERSONALE	3.961,50	
UBI BANCA	40.664,43		F.DO FERIE DIPENDENTI E 14A	3.591,98	
			ONERI SU FONDO FERIE e 14a	674,44	
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>		<b>35.803,05</b>	DEBITI V/SOCI FINANIZAMENTI INFRUTTI	20.000,00	
RISCOINTI ATTIVI	35.803,05		DEBITI VERSO SPES	64.089,38	
			COLLABORATORI	8.300,00	
<b>CREDITI VERSO L'ERARIO</b>		<b>2.990,20</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI/ISTITUTI DI PREV.D.</b>		<b>3.130,43</b>
ERARIO C/RITENUTE ACCONTO INTER.ATT.	20,98		DEBITI IRAP	1.493,00	
ERARIO C/RIT.COD.1040 ACCONTO	- 234,83		DEBITI ERARIO RIT.ALLA FONTE (C.AUTO)	- 0,03	
CREDITO IRES	463,85		ERARIO C/RIT.REDD.L.DIP.COD.1001	360,76	
CREDITO IRAP	1.868,20		ERARIO C/RIT. REGIONALI COD.3802	45,81	
ERARIO C/RIT.SU CONTRIB.REGIONALI	200,00		ERARIO C/RIT.COMUNALI	27,66	
ERario c/to ritenute da bandi	480,00		DEBITI VERSO INPS	1.203,23	
CREDITO SANIFICAZIONE	192,00		<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>		<b>69.390,41</b>
			RATEI PASSIVI (C.AUTO)	33.293,08	
			RISCOINTO PASSIVO (C.AUTO)	36.097,33	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>243.124,12</b>	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>277.106,75</b>
			Utile/Perdita d'esercizio	-	<b>33.982,63</b>
			<b>Totale a Pareggio</b>		<b>243.124,12</b>