

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: I CICLAMINI SRL
Sede: VIA FRANCESCO TROMBELLI 1 QUISTELLO MN
Capitale sociale: 450.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MN
Partita IVA: 02242840201
Codice fiscale: 02242840201
Numero REA: 236358
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861040
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PAR.CO. SPA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: PAR.CO. SPA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	431	431
II - Immobilizzazioni materiali	5.917.653	5.881.144
III - Immobilizzazioni finanziarie	560	560
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.918.644</i>	<i>5.882.135</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	317.292	520.845

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	265.518	473.740
Imposte anticipate	51.774	47.105
IV - Disponibilita' liquide	321.522	214.481
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>638.814</i>	<i>735.326</i>
D) Ratei e risconti	39.235	18.345
<i>Totale attivo</i>	<i>6.596.693</i>	<i>6.635.806</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.000	450.000
IV - Riserva legale	21.760	21.760
VI - Altre riserve	253.778	253.777
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(93.157)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(195.029)	(93.157)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>437.352</i>	<i>632.380</i>
B) Fondi per rischi e oneri	355.218	257.339
D) Debiti	5.670.938	5.620.349
esigibili entro l'esercizio successivo	3.603.315	3.699.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.067.623	1.920.665
E) Ratei e risconti	133.185	125.738
<i>Totale passivo</i>	<i>6.596.693</i>	<i>6.635.806</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.324.088	2.595.396
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	53.282	26.213
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>53.282</i>	<i>26.213</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.377.370</i>	<i>2.621.609</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.899	7.722
7) per servizi	2.359.647	2.529.374

	31/12/2021	31/12/2020
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	-	6.414
<i>Totale costi per il personale</i>	-	6.414
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.000	3.075
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	2.000	3.075
13) altri accantonamenti	18.000	17.500
14) oneri diversi di gestione	57.624	58.421
<i>Totale costi della produzione</i>	2.440.170	2.622.506
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(62.800)	(897)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese collegate	-	1
altri	11	33
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	11	34
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	11	34
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	42.188	48.140
altri	54.350	60.127
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	96.538	108.267
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(96.527)	(108.233)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(159.327)	(109.130)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	75.210	70.287
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	39.508	86.260
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	35.702	(15.973)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(195.029)	(93.157)

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La società, costituita nel 2008, ai sensi del D.Lgs. 163/2006 art. 156 è una società di progetto, affidataria di una concessione da parte del comune di Quistello (MN) per la costruzione e la gestione di una RSA, degli alloggi assistiti, della cucina centralizzata del comune e del nido dell'infanzia.

La società ha registrato negli anni delle notevoli perdite economiche che hanno comportato in diverse occasioni la riduzione del capitale sociale oltre all'intervento del socio di maggioranza. Gli amministratori hanno già in passato illustrato le cause che erano alla base delle perdite economiche. In particolare tali cause erano da individuarsi nel permanere degli ostacoli rappresentati dai vincoli contenuti nella convenzione che regola l'attività della società con il Comune di Quistello, che non rendevano possibile l'equilibrio economico finanziario.

Le richieste di revisione della Convenzione, aveva portato ad instaurare con il Comune di Quistello un contenzioso che è stato risolto nel corso del 2016.

L'accordo transattivo con il Comune ha:

- prolungato la Concessione di cinque anni;
- autorizzato un incremento delle rette convenzionate triennali;
- il pagamento rateizzato in 24 rate mensili delle spese sostenute dal Comune per il personale comunale in distacco;
- azzeramento dei canoni di concessione per 25 anni;
- investimenti a carico della società da realizzarsi nel triennio relativamente a: demolizione vecchia R.S.A.;
- completamento facciata R.S.A. esistente e realizzazione minialloggi e poliambulatori al posto della vecchia R.S.A..

L'accordo intervenuto comporterà per la società nei prossimi esercizi risultati sicuramente positivi.

L'esercizio 2021, così come l'esercizio precedente, è stato caratterizzato dalle restrizioni imposte, in particolar modo all'attività di gestione di residenza sanitaria per anziani, dalla lotta alla pandemia Covid tuttora ancora in corso. La campagna vaccinale ha permesso tuttavia di gestire in modo più sereno i focolai Covid che hanno interessato la nostra struttura nel corso dell'esercizio 2021, ma le limitazioni agli ingressi e ad alcune attività, come i centri diurni, hanno avuto un notevole impatto sul valore della produzione che registra una riduzione rispetto a quello dell'esercizio 2020 di circa il 9%. Anche i costi della produzione hanno registrato una riduzione rispetto all'esercizio precedente di circa il 7%. Il contenimento dei costi di produzione è caratterizzato però soprattutto e in maggior parte dalla decisione assunta ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis della L. 13/10/2020 n. 126, così come integrato dall'art. 3, c. 5-*quinqüiesdecies* D.L. 228/2021, di avvalersi della possibilità anche per il bilancio 2021 di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali. La sospensione degli ammortamenti, di cui si darà informativa specifica nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni, ha limitato l'incidenza della pandemia sul risultato operativo e tuttavia l'esercizio si chiude con una perdita di euro 195.029.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente;

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

La società, al fine di mitigare gli effetti economici della pandemia Covid sul bilancio di esercizio 2021 e quindi ridurre la perdita operativa, si è avvalsa della deroga prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 (c.d. decreto agosto) convertito dalla L. 13/10/2020 n. 126, così come integrato dal DL 228/2021, che ha introdotto la possibilità, per i soggetti che applicano i principi contabili nazionali, di sospendere le quote di ammortamento annuali del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

La sospensione delle quote di ammortamento è stata effettuata per tutte le immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio al 31/12/2021 e in misura pari al 100% dell'ammortamento annuo.

La società ha scelto nello specifico per l'adozione della sospensione integrale degli ammortamenti, poiché ritiene che l'imputazione delle quote di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della reale operatività del complesso economico.

L'ammontare degli ammortamenti sospesi è quindi pari ad euro 286.303,67, così suddivisi:

AMM.TO SOFTWARE	314,67
AMM.TO IMMOBILI IN CONCESSIONE	209.310,00
AMM.TO IMPIANTI GENERICI IN CONCESSIONE	20.169,78
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	1.397,63
AMM.TO ATTREZZATURA SPEC. IN CONC.	30.196,68
AMM.TO MOBILI E ARREDI IN CONCESSIONE	24.409,37
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	505,54
TOTALE	286.303,67

Per i beni di proprietà le quote di ammortamento non effettuate saranno imputate al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio saranno differite le quote successive, prolungando quindi il piano di ammortamento originario di un anno.

Per i beni in concessione, essendo l'ammortamento effettuato sulla base della durata delle concessione, e quindi non essendo possibile l'allungamento del piano di ammortamento, le quote sospese verranno ripartite sugli anni successivi a partire dal 2022.

In deroga al principio di derivazione rafforzata e del principio di previa imputazione a conto economico delle spese e degli altri componenti negativi di cui all'art. 109 del TUIR, è ammessa la deduzione extra contabile degli ammortamenti sospesi da far valere in sede dichiarativa sia ai fini dell'imposta sul reddito che ai fini Irap.

Il disallineamento tra i valori civilistici e quelli fiscali ha richiesto l'iscrizione delle imposte differite passive che ammontano ad euro 79.879.

Ai sensi del comma 7-ter dell'art. 60 D.L. 104/2020 la società dovrà iscrivere nel patrimonio netto una riserva indisponibile per un importo di euro 142.253,18 corrispondente al totale degli ammortamenti sospesi al netto della fiscalità differita. Nel caso di mancanza di utili o nel caso non risultassero sufficienti alla copertura della riserva indisponibile, a questa dovranno essere destinate altre riserve di utili iscritte in bilancio o altre riserve patrimoniali

disponibili. Se anche in questo caso la riserva non risulterà colmata, a questa dovranno essere destinati gli eventuali utili di esercizi futuri.

La riserva indisponibile così formata non potrà essere distribuita, e dovrà restare iscritta nel patrimonio netto fino al completamento del piano di ammortamento o all'alienazione del cespite, quando la riserva verrà liberata e gli utili torneranno disponibili.

Di seguito si riporta a confronto il prospetto di bilancio riclassificato con e senza sospensione degli ammortamenti per evidenziare gli effetti sullo Stato patrimoniale e sul conto economico.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2021
	senza ammortamenti	con ammortamenti
	valore	valore
	<i>valori in K€</i>	
Immobilizzazioni Materiali	5.918	5.631
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
immobilizzazioni Finanziarie	1	1
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	5.919	5.632
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	164	164
Crediti vs controllate, collegate e controllanti	-	-
Altri crediti	193	193
Debiti commerciali	(1.613)	(1.613)
Debiti vs controllate, collegate e controllanti	-	-
Altri debiti	(255)	(255)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(1.511)	(1.511)
CAPITALE INVESTITO NETTO	4.407	4.121
Capitale Sociale	450	450
Riserve	276	276
Utile portato a nuovo	(93)	(93)
Risultato d'esercizio	(195)	(401)
PATRIMONIO NETTO	437	231
TOTALE FONDI	355	275
Debiti vs Istituti Bancari	2.516	2.516
	<i>di cui breve</i>	<i>448</i>
	<i>di cui medio lungo</i>	<i>2.068</i>
Debiti vs Altri Finanziatori & Deb vs Soci per Fin	-	-
	<i>di cui breve</i>	<i>-</i>
	<i>di cui medio lungo</i>	<i>-</i>
Debiti finanziari infragruppo	1.421	1.421
Crediti Finanziari infragruppo	-	-
Disponibilità liquide	(322)	(322)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	3.615	3.615
TOTALE FONTI	4.407	4.121
	<i>check</i>	<i>-</i>

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
	senza ammortamenti	con ammortamenti

<i>valori in K€</i>	valore	valore
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.324	2.324
Variazione dei lavori in corso	-	-
Altri ricavi e proventi	2	2
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.326	2.326
COSTI DELLA PRODUZIONE		
costi materie prime, suss., di cons. e merci	(3)	(3)
costi per servizi esterni socio assistenziali	(1.990)	(1.990)
costi per altri servizi	(370)	(370)
costi per godimento bene di terzi	-	-
costo personale	-	-
variaz.riman.di: mat.prime,suss.di cons.e di merci	-	-
oneri diversi di gestione	(56)	(56)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.419)	(2.419)
EBITDA	(93)	(93)
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI		
Ammortamenti	-	(286)
altri accantonamenti	(18)	(18)
Svalutazioni Crediti	(2)	(2)
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(20)	(306)
EBIT	(113)	(400)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari	0	0
Interessi ed altri Oneri finanziari	(97)	(97)
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	(97)	(97)
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	52	52
Plusvalenze da alienazione	-	-
Oneri straordinari	(1)	(1)
Minusv. da elim ciclo produttivo	-	-
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	50	50
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(159)	(446)
(IMPOSTE)/BENEFICIO FISCALE SU PROVENTI DA CONSOLIDATO	(36)	44
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	(195)	(401)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Software	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, costituiti dalle **licenze d'uso del software**, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di 5 anni.

La voce **altre immobilizzazioni immateriali** comprende gli oneri pluriennali capitalizzati relativi al finanziamento erogato per la costruzione della residenza per anziani in concessione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Si precisa che in seguito alla conclusione della costruzione della RSA e alla costituzione a favore della società di un diritto di superficie dell'area oggetto di edificazione, risulta iscritto fra le immobilizzazioni materiali alla voce "Terreni e Fabbricati" l'immobile in concessione dotato delle attrezzature necessarie al suo funzionamento.

Risultano altresì iscritti impianti e attrezzature in concessione a servizio dell'immobile alle voci "Impianti e Macchinari", "Attrezzature" e "Mobili e Arredi".

L'insieme dei beni in concessione è stato ammortizzato, a titolo di ammortamento finanziario su bene gratuitamente devolvibile, sulla base della durata della concessione, tenuto altresì conto delle quote calcolate nel periodo dall'inizio della concessione all'ultimazione e messa in funzione della struttura.

L'ammortamento finanziario a partire dall'esercizio 2016 tiene conto della variazione intervenuta a seguito dell'accordo stipulato con il Comune di Quistello che ha prolungato la durata della concessione di 5 anni.

I beni in concessione la cui vita utile si ritiene inferiore alla durata della concessione stessa sono stati ammortizzati con aliquote tecniche rappresentative del deperimento tecnico/economico del bene stesso.

Il costo delle altre immobilizzazioni di proprietà della società non oggetto della concessione è stato, invece, ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

I costi di manutenzione sui beni non in concessione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	75.937	7.133.756	560	7.210.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.506	1.252.612	-	1.328.118
Valore di bilancio	431	5.881.144	560	5.882.135
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	36.509	-	36.509
Totale variazioni	-	36.509	-	36.509
Valore di fine esercizio				
Costo	75.937	7.170.265	560	7.246.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.506	1.252.612	-	1.328.118
Valore di bilancio	431	5.917.653	560	5.918.644

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 17.092.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	520.845	-	-	-	203.553	317.292	203.553-	39-
Totale	520.845	-	-	-	203.553	317.292	203.553-	39-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<i>CREDITI</i>					
		CREDITI V/CLIENTI	109.240	160.276	(51.036)	(32)
		F.DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	(4.783)	(1.329)	(3.454)	260
		F.DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	(12.309)	(13.762)	1.453	(11)
		ERARIO C/IRES DA CONSOLIDARE	11	-	11	-
		ERARIO C/CREDITO IRAP	8.118	-	8.118	-
		CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI	6.449	6.448	1	-
		CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE DA CONSOLIDATO	86.105	-	86.105	-
		CREDITI V/ERARIO IMPOSTE ANTICIPATE	51.774	47.105	4.669	10
		CLIENTI C/RID	71.816	53.136	18.680	35
		CREDITI V/BANCHE PER INTERESSI DA INCASS	8	8	-	-
		ERARIO C/IVA	863	5.491	(4.628)	(84)
		Totale	317.292	257.373	59.919	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	-------------	-----------	------	------	------------------	-----------

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
IV -	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
		BANCA POPOLARE E.R. C/C.1818059	102.569	28.682	73.887	258
		MPS AG. REGGIOLO C/C. 17608.48	83.491	28.892	54.599	189
		MPS. AG. QUISTELLO C/C.101907.07	12.761	30.237	(17.476)	(58)
		BANCO POPOLARE DI MILANO C/C 26272	37.249	2.334	34.915	1.496
		BANCA CREMASCA E MANTOVANA 320182	29.553	113.779	(84.226)	(74)
		CREDEM C/C 128548	1.062	8.259	(7.197)	(87)
		INTESA C/C 3150	53.749	-	53.749	-
		C.C.F.S. N.1847/00	239	297	(58)	(20)
		CASSA CONTANTI	758	1.910	(1.152)	(60)
		CASSA CONTANTI REGGIO	91	91	-	-
		Totale	321.522	214.481	107.041	

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		RATEI ATTIVI	28.582	8.960	19.622	219
		RISCONTI ATTIVI	10.653	486	10.167	2.092
		COSTI ANTICIPATI	-	8.900	(8.900)	(100)
		Totale	39.235	18.346	20.889	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	CAPITALE SOCIALE	450.000	-	-	-	-	450.000	-	-
	Totale	450.000	-	-	-	-	450.000	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	RISERVA LEGALE	21.760	-	-	-	-	21.760	-	-
	Totale	21.760	-	-	-	-	21.760	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	RISERVA STRAORDINARIA	244.603	-	-	244.603	-	-	244.603-	100-
	PERDITE INFRANNUALI COPERTE	9.174	-	-	9.174	-	-	9.174-	100-
	ARROTONDAMENTO CEE	-	1	-	-	-	1	1	-
	RISERVA SOSPENSIONE AMM.TI DL 104/2020	-	253.777	-	-	-	253.777	253.777	-
	Totale	253.777	253.778	-	253.777	-	253.778	1	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	PERDITE PORTATE A NUOVO	-	93.157-	-	-	-	93.157-	93.157-	-
	Totale	-	93.157-	-	-	-	93.157-	93.157-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	PERDITA	93.517-	195.029-	-	93.517-	-	195.029-	101.512-	109
	Totale	93.517-	195.029-	-	93.517-	-	195.029-	101.512-	

La perdita che emerge dal conto economico al 31/12/2020 di euro 93.157, ai sensi dell'art. 6 del DL 23/2020 convertito con L. 40/2020, e come modificato dall'art. 1 comma 266 della L. 178/2020, non rileva ai fini dell'applicazione degli artt. 2446 comma 2 e 3 e 2482-bis comma 4, 5 e 6 C.C. Ai sensi dello stesso art. 6, comma 2, tale sospensione opera fino al quinto esercizio successivo a quello al 31/12/2020.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	450.000	-	450.000
<i>Totale</i>			450.000	-	450.000
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	21.760	-	21.760
<i>Totale</i>			21.760	-	21.760
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	253.778	-	253.778
<i>Totale</i>			253.778	-	253.778
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	E	93.157-	-	93.157-
<i>Totale</i>			93.157-	-	93.157-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			632.381	-	632.381
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Negli "Altri fondi per rischi e oneri" di cui alla voce "B3)" del passivo è stato iscritto un fondo per manutenzione e ripristino dei beni gratuitamente devolvibili.

Il fondo in questione viene alimentato dall'accantonamento dell'esercizio ed utilizzato per fronteggiare le spese sostenute per il reintegro dell'efficienza dei beni in concessione.

Il fondo imposte differite e' stato iscritto a fronte del disallineamento tra i valori civilistici del bilancio e quelli fiscali determinato dalla sospensione degli ammortamenti.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	F.DO MANUTENZIONE E RIP. CONCESSIONE	200.509
	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	154.709
	Totale	355.218

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e quelli assistiti da garanzie reali.

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	6.250	2.117.188	2.117.188	3.553.750	5.670.938

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	5.620.349	50.589	-	-	-	5.670.938	50.589	1
Totale	5.620.349	50.589	-	-	-	5.670.938	50.589	1

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>DEBITI</i>					
		BANCA C/DISPOSIZIONI	2.220	959	1.261	131
		MUTUO IPOTECARIO BPER ENTRO	395.796	389.547	6.249	2
		CREDEM MUTUO CHIROGR. ENTRO	-	107.552	(107.552)	(100)
		DEBITI V/BANCHE-INT.PASSIVI DA LIQUIDARE	310	2	308	15.400
		MUTUO IPOTECARIO BPER OLTRE	1.721.392	1.920.665	(199.273)	(10)
		MUTUO INTESA MCC 1011100622 OLTRE	300.000	-	300.000	-
		MUTUO BPM CHIRO 5451135 OLTRE	46.230	-	46.230	-
		DEBITI V/FORNITORI	1.245.692	1.104.642	141.050	13
		MUTUO BPM CHIRO 5451135 ENTRO	49.666	-	49.666	-
		FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	367.358	571.160	(203.802)	(36)
		FINANZIAMENTO WELFARE ITALIA	1.420.753	1.410.120	10.633	1
		DEBITI COMMERCIALI EDIT SRL	-	13.245	(13.245)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		ERARIO C/RIT. IRPEF AUTONOMI	620	1.676	(1.056)	(63)
		DEBITI DIVERSI - CAUZIONE	120.901	100.781	20.120	20
		Totale	5.670.938	5.620.349	50.589	

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	RATEI PASSIVI	21.985	-	-	-	2.160	19.825	2.160-	10-
	RATEI PASSIVI SU INT MORATORI	-	23.169	-	-	-	23.169	23.169	-
	RISCONTI PASSIVI	14.590	-	-	-	8.142	6.448	8.142-	56-
	RISCONTO PASSIVO CONTRIBUTO SVIL.LOCALE	89.162	-	-	-	5.419	83.743	5.419-	6-
	Totale	125.737	23.169	-	-	15.721	133.185	7.448	

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		RICAVI R.S.A. PRIVATI	389.634	620.843	(231.209)	(37)
		RICAVI R.S.A. PRIVATI ACCREDITATI	1.035.058	1.020.171	14.887	1
		RICAVI R.S.A. CONVENZIONATI	686.418	722.550	(36.132)	(5)
		RICAVI RSA ENTE PUBBLICO	-	73.523	(73.523)	(100)
		RICAVI MENSA MATERNA	-	839	(839)	(100)
		RICAVI MENSA ELEMENTARI	104.918	67.437	37.481	56
		RICAVI MENSA SCUOLA MEDIA	-	67	(67)	(100)
		RICAVI MENSA NIDO	26.370	11.969	14.401	120
		RICAVI MENSA INSEGNANTI MATERNA	9.034	5.622	3.412	61
		RICAVI MENSA ELEMENTARI INSEGNANTI	4.031	2.427	1.604	66
		RICAVI MENSA MEDIA INSEGNANTI	334	194	140	72
		RICAVI MENSA NIDO INSEGNATI	-	154	(154)	(100)
		RICAVI SERVIZI LAVANDERIA	21.825	22.000	(175)	(1)
		RICAVI PASTI DOMICILIARI	38.325	33.945	4.380	13
		RICAVI PASTI CENTRO ESTIVO	4.077	3.766	311	8
		RICAVI SERVIZI RISTORAZIONE/PASTI	-	180	(180)	(100)
		RICAVI SERVIZIO PARRUCCHIERE	4.069	3.730	339	9
		RICAVI SERVIZI VARI	-	123	(123)	(100)
		RICAVI CENTRO DIURNO PRIVATI	-	5.870	(5.870)	(100)
		SCONTI E ABBUONI PASSIVI	(5)	(13)	8	(62)
		Totale	2.324.088	2.595.397	(271.309)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		DONAZIONI	-	200	(200)	(100)
		ADDEBITO BOLLI	1.514	1.848	(334)	(18)
		UTILIZZO FONDI MANUTENZIONI	-	1.069	(1.069)	(100)
		CONTRIBUTO SOSTEGNO SVILUPPO LOCALE	5.419	-	5.419	-
		CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO	-	2.000	(2.000)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO DL 73/2021	36.784	-	36.784	-
		ARROTONDAMENTO	1	-	1	-
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	9.564	21.095	(11.531)	(55)
		Totale	53.282	26.212	27.070	

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		INTERESSI ATTIVI BANCARI	11	33	(22)	(67)
		Totale	11	33	(22)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti</i>					
		INTERESSI PASSIVI WELFARE ITALIA	42.188	48.140	(5.952)	(12)
		Totale	42.188	48.140	(5.952)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		INTERESSI PASSIVI BANCARI	310	2	308	15.400
		INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	53.916	60.125	(6.209)	(10)
		INTERESSI PASSIVI PRE AMMORTAMENTO	124	-	124	-
		Totale	54.350	60.127	(5.777)	

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Si precisa inoltre che la Società ha esercitato l'opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli articoli da 117 a 119 del Tuir in qualità di società consolidata per il triennio 2021-2023.

Tale istituto normativo consente, a determinate condizioni, alle società di capitali ed agli enti commerciali residenti di cui all'art. 73 c. 1 lett. a) e b) T.U.I.R. ed alle proprie società controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c. comma 1, numero 1, di determinare un'unica base imponibile per tutte le società partecipanti, pari alla somma algebrica dei rispettivi imponibili fiscali. L'imponibile consolidato così determinato costituisce la base sul quale calcolare l'imposta IRES di spettanza del gruppo. L'opzione per la tassazione consolidata è stata esercitata entro il termine di legge, ed è irrevocabile per la durata di tre esercizi, salvo cambiamenti nella struttura di controllo del gruppo.

L'eventuale debito verso l'Erario per Ires da versare, quindi, verrà trasferito nei debiti verso la controllante cui competerà l'obbligo di provvedere alla liquidazione e versamento dell'imposta.

Eventuali proventi da consolidamento relativi al riconoscimento di benefici fiscali trasferiti alla consolidante sono iscritti nella voce 20 del conto economico a rettifica delle imposte di competenza.

Nell'esercizio sono state rilevate imposte anticipate Ires relative all'accantonamento al fondo svalutazione crediti e al fondo manutenzione non deducibili fiscalmente. Sono state inoltre rilevate le imposte differite Ires ed Irap relative alle quote di ammortamento sospese.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24
IRAP	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	19.454	-
Totale differenze temporanee imponibili	286.304	286.304
Differenze temporanee nette	266.850	286.304
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	21.453	10.450
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	64.044	11.166
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	85.497	21.616

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACC.TO F.DO MANUTENZIONE	-	18.000	18.000	24,00	4.320	-	-
ACC.TO F.DO SVALUT. CREDITI	-	1.454	1.454	24,00	349	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTI SOSPESI 2021	-	286.304	286.304	24,00	68.713	3,90	11.166

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Amministratori	
Compensi	30.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico diversi da quelli sotto evidenziati.

Dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del 31 marzo 2022 perdurerà la situazione di ' stato di emergenza' dovuta alla diffusione del virus Covid 19.

Alla data di predisposizione del presente documento gli impatti della pandemia sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società sono tali da non richiedere azioni o informazioni diverse da quelle già poste in essere o sotto evidenziate.

Per quanto riguarda le specifiche informazioni richieste dai principi contabili, gli amministratori confermano:

- **ai fini della permanenza dei valori patrimoniali**, che le strutture di proprietà o in godimento della Società sono adeguate ad affrontare le condizioni di esecuzione dei servizi che potranno ragionevolmente evolvere nei prossimi esercizi essendo costituite da beni nuovi o correttamente mantenuti e per i quali sono stati già programmati interventi di completamento impiantistico che porranno le stesse in una condizione d'avanguardia strutturale preservandone il valore;
- **ai fini della capacità reddituale**, che la società ha elaborato i propri budget utilizzando criteri restrittivi (i) nella determinazione del numero massimo di ospiti ricoverabili a seguito della destinazione di alcune camere alle necessità eventuali di isolamento; (ii) nel turn over delle degenze; (iii) nella stima dei tempi di riapertura dei

servizi diurni; il tutto con una perdita previsionale dei ricavi che risulta assorbibile per parte significativa dalla riduzione dei costi variabili di produzione;

- **ai fini della permanenza della necessaria liquidità**, che la Società ha già provveduto a dotarsi di un piano finanziario adeguato a determinare il fabbisogno e ad individuare le principali fonti di copertura necessarie per superare il previsto calo delle entrate di breve periodo, tenuto conto dell'ampia capacità di indebitamento espressa anche dai flussi finanziari futuri prudentemente stimati.

Si segnala inoltre che la nostra società anche al fine del contenimento della diffusione del virus ha adottato tutte le misure preventive e protettive ritenute necessarie e mirate alla tutela della sicurezza e salute degli ospiti e di tutti coloro che operano all'interno della struttura.

Inoltre, come noto, il 24 febbraio 2022 le tensioni politiche tra Ucraina e Russia si sono intensificate fino ad arrivare ad attacchi fisici da parte della Russia. Alcuni Paesi, tra cui l'Italia, hanno varato pacchetti di sanzioni economiche contro la Russia e il conflitto tra i due Paesi è ancora in corso e, al momento, i relativi sviluppi non sono prevedibili. Tale circostanza, di natura ed entità straordinarie, ha conseguenze dirette e indirette sull'attività economica e ha creato un contesto di generale incertezza, la cui evoluzione ed i relativi effetti non sono prevedibili.

Nei primi mesi del 2022 infine si è verificato un consistente aumento dei costi relativi all'approvvigionamento energetico (gas ed elettricità). Gli Amministratori hanno posto e porranno per i mesi a venire particolare attenzione alla dinamica dei prezzi ed al loro impatto sulla redditività aziendale.

I potenziali effetti di tali accadimenti sul bilancio non sono ancora determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio da parte della Società nel resto dell'anno.

Gli Amministratori tuttavia ritengono che sussistano tutte le condizioni per assicurare che non vi sono incertezze in merito alla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società Par.co Spa, la quale, in forza del controllo indiretto ai sensi dell'articolo 2359 C.C., imprime un'attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società Par.co S.p.a. derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della società controllante riferito all'esercizio 2020.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
------------------	------	----------------------	------

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-		-
B) Immobilizzazioni	102.897.138		100.579.470	
C) Attivo circolante	5.026.910		9.203.9836	
D) Ratei e risconti attivi	96.508		46.549	
Totale attivo	108.020.556		109.830.002	
Capitale sociale	61.752.600		61.752.600	
Riserve	12.721.178		27.335.739	
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.296.398)		(15.584.557)	
Totale patrimonio netto	72.177.380		73.503.782	
B) Fondi per rischi e oneri	8.352.879		12.725.801	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.161		56.019	
D) Debiti	27.429.674		23.528.078	
E) Ratei e risconti passivi	1.462		16.322	
Totale passivo	108.020.556		109.830.002	

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	1.691.717		388.657	
B) Costi della produzione	3.766.899		12.434.191	
C) Proventi e oneri finanziari	473.315		4.273.609	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(429.308)		(8.346.151)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	265.223		(533.519)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.296.398)		(15.584.557)	

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2021	STATO PRATICA	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
MEF	€ 5.759,00	Concesso	2021	Disposizioni in materia di versamento Irap D.L. 34/2020
Agenzia delle Entrate	€ 36.784,00	Liquidato	2021	Contributo a fondo perduto Covid 19, DL 73/2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 195.029,12 .

Precisiamo altresì che la restante parte della riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020 ancora da accantonare risulta essere pari euro 220.857,09, di cui euro 14.432,14 come parte residua dell'anno 2020 ed euro 206.424,95 come incremento relativo all'anno 2021. Tale riserva dovrà essere formata dalla destinazione degli utili degli esercizi futuri con l'avvertenza che, fino a concorrenza del predetto importo non potranno essere distribuiti dividendi ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

QUISTELLO, 23/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Antonella Spaggiari, Presidente