

SOLARIS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OBERDAN 10/11 40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO)
Codice Fiscale	02701751204
Numero Rea	BO 460405
P.I.	02701751204
Capitale Sociale Euro	15527.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Mense (56.29.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 CASTEL SAN PIETRO TERME
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	160.152	181.146
II - Immobilizzazioni materiali	65.743	59.182
III - Immobilizzazioni finanziarie	250	-
Totale immobilizzazioni (B)	226.145	240.328
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	44.896	18.684
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.476.780	1.530.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	978	978
Totale crediti	1.477.758	1.531.842
IV - Disponibilità liquide	1.027.200	990.470
Totale attivo circolante (C)	2.549.854	2.540.996
D) Ratei e risconti	13.203	5.651
Totale attivo	2.789.202	2.786.975
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.527	15.527
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331	7.331
IV - Riserva legale	6.019	5.575
VI - Altre riserve	114.288	105.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.373	8.881
Totale patrimonio netto	151.538	143.167
B) Fondi per rischi e oneri	1.463.803	1.317.839
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	388.968	341.883
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.379	494.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	179.687	185.512
Totale debiti	655.066	680.305
E) Ratei e risconti	129.827	303.781
Totale passivo	2.789.202	2.786.975

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.451.733	4.439.480
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.146	-
altri	82.929	175.707
Totale altri ricavi e proventi	155.075	175.707
Totale valore della produzione	3.606.808	4.615.187
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.614	24.220
7) per servizi	1.896.634	2.897.320
8) per godimento di beni di terzi	105.648	121.717
9) per il personale		
a) salari e stipendi	541.321	587.045
b) oneri sociali	162.432	176.921
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.213	45.735
c) trattamento di fine rapporto	48.213	45.735
Totale costi per il personale	751.966	809.701
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.380	48.324
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.874	22.583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.506	25.741
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.749	7.625
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.129	55.949
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.212)	8.748
13) altri accantonamenti	486.800	381.800
14) oneri diversi di gestione	223.957	229.435
Totale costi della produzione	3.562.536	4.528.890
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.272	86.297
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	427	1.200
Totale proventi diversi dai precedenti	427	1.200
Totale altri proventi finanziari	427	1.200
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.629	3.673
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.629	3.673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.202)	(2.473)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.070	83.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.697	74.943
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.697	74.943
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.373	8.881

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.373	8.881
Imposte sul reddito	33.697	74.943
Interessi passivi/(attivi)	2.202	2.473
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	44.272	86.297
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	535.013	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.380	48.324
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	575.392	48.324
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	619.664	134.621
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.212)	(18.684)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	75.000	(1.517.314)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.825	443.963
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.553)	(5.651)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(173.954)	303.781
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(33.691)	142.796
Totale variazioni del capitale circolante netto	(164.585)	(651.109)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	455.079	(516.488)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.202)	(2.473)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.161)	(76.301)
(Utilizzo dei fondi)	(341.964)	1.659.722
Altri incassi/(pagamenti)	(1)	-
Totale altre rettifiche	(386.328)	1.580.948
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	68.751	1.064.460
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.067)	(84.922)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.880)	(203.729)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(250)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	6.064	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.133)	(288.651)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	80.376
(Rimborso finanziamenti)	(11.889)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	134.286
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11.889)	214.662

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	36.729	990.471
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	990.470	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	990.470	-
Di cui non liberamente utilizzabili	3	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.027.200	990.470
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.027.200	990.470

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società Solaris Srl è stata costituita in data 14/12/2006 ed ha chiuso al 31/12/2020 il suo quattordicesimo esercizio sociale.

Attività svolta:

La società persegue finalità di interesse pubblico ed ha per oggetto l'erogazione dei servizi pubblici locali in favore dei Soci: Comune di Castel San Pietro Terme, Comune di Ozzano dell'Emilia, Comune di Monterenzio e Comune di Dozza. I servizi sono individuati di volta in volta ed affidati alla Società nel rispetto delle regole dell'in house providing.

I servizi pubblici locali affidati alla Società per l'esercizio 2020 sono:

1. refezione-mense, comprese quelle ad uso scolastico;
2. gestione amministrativa e tecnica degli immobili residenziali e non di proprietà comunale;
3. cimiteri e servizi connessi;
4. servizio di pubblica illuminazione e servizi connessi;

Organi sociali

La società è gestita alla data del 31/12/2020 da un Amministratore Unico Sig. Fantazzini Giacomo nominato con atto dell'Assemblea dei soci del 29/06/2020.

L'organo di controllo della Società, a cui è assegnato anche il controllo contabile, è costituito da un revisore/sindaco nominato con atto del 30/04/2018 dott. D'Orsi Stefano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio precedente

Nel corso dell'anno 2019 si è conclusa la fase di studio e verifica dei nuovi contratti di servizio con il comune di Castel San Pietro Terme per la gestione del servizio di Refezione-mense e di gestione amministrativa e tecnica degli immobili di edilizia residenziali e sociali per il periodo 2019-2035; è avvenuta l'approvazione da parte del Consiglio Comunale con deliberazione n° 59 del 10.04.2019 e la successiva sottoscrizione degli atti da parte dell'Amministratore Unico, dott. Fantazzini

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2020, a causa dell'emergenza sanitaria la Società si è vista costretta a rivedere completamente gli obiettivi strategici al fine di contenere l'inevitabile danno economico derivante dal COVID 19.

Si è quindi monitorato ed analizzato l'andamento economico della Società e si è provveduto a redigere un primo Budget Revised a luglio 2020 ed un secondo Budget Revised a novembre, adottando nel frattempo tutte le misure possibili per garantire un equilibrio alla Società.

Il servizio maggiormente coinvolto è stato quella della refezione scolastica che a causa della chiusura di tutte le scuole a decorrere dal 25 febbraio ha cessato le attività di produzione pasti con la chiusura dei centri di cottura e l'attivazione degli ammortizzatori sociali per il personale coinvolto.

A partire dai primi giorni di giugno la cucina ha ripreso la propria attività preparando i pasti per i centri estivi e con l'apertura delle scuole, a settembre 2020 si è rivista completamente

l'organizzazione del servizio per quanto riguarda la fase di somministrazione al fine di essere allineati alle "Indicazioni tecniche per la ristorazione scolastica in relazione al rischio COVID 19" emanate dal Servizio Sanità Pubblica Regione Emilia Romagna a fine agosto.

La società per poter operare nel totale rispetto della sicurezza del personale e dei terzi ha posto in essere un "Protocollo aziendale di sicurezza anti contagio Covid-19" costantemente monitorato e aggiornato.

Il Comune di Casalfiumanese con la Delibera di Giunta Comunale n° 56 del 05/06/2020 ha espresso la propria intenzione di valutare un progetto che analizzi l'opportunità di partecipazione del Comune stesso in qualità di socio alla Società Solaris. Il Coordinamento Soci ha espresso l'indirizzo nei confronti della Società di redigere uno specifico studio di fattibilità per l'ingresso del Comune di Casalfiumanese tramite affidamento in house dei servizi di Illuminazione Pubblica e servizio cimiteriale.

L'art. 106 del D.L. 18 del 17 marzo 2020 ("Cura Italia"), estendendo i termini per l'approvazione del bilancio a 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio, ha contestualmente ampliato il periodo che intercorre tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di approvazione del bilancio.

Il primo comma dell'art. 24 "Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP" del successivo

D.L. 19 maggio 2020 n. 34 recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID - 19" ("Decreto Rilancio"), dispone che:

<<non è dovuto il versamento del saldo dell'imposta regionale sulle attività produttive relativa al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, fermo restando il versamento dell'acconto dovuto per il medesimo periodo di imposta.>>

In considerazione del fatto che il bilancio dell'esercizio 2019 è stato approvato in data successiva all'entrata in vigore dei suddetti Decreti Legge, la Società ha deciso di rilevare in bilancio l'accantonamento IRAP dell'esercizio tenendo in considerazione il non versamento dell'IRAP a saldo 2019.

L'IRAP di competenza dell'esercizio 2020 sarebbe stata pari ad euro 16.352,69, ma siccome il primo acconto anno 2020 non era dovuto, l'IRAP effettivamente dovuta di competenza, che è stata imputata al bilancio 31.12.2020 è pari ad euro 8.176,34.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Anche nel corso dell'esercizio 2021 gli effetti della pandemia avranno notevoli ripercussioni sull'andamento della società. In particolare, le non prevedibili chiusure delle scuole avvenute tra fine febbraio e inizio aprile determineranno anche per l'esercizio in corso una nuova ridefinizione degli obiettivi e la riformulazione del budget 2021.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono differenziate a seconda delle principali tipologie di attività alle quali i beni sono destinati.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Il debito per T.F.R. è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le eventuali imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
160.152	181.146	(20.994)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.560	37.219	36.520	368.846	457.145
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560	37.132	33.820	190.488	275.999
Valore di bilancio	0	88	2.700	178.358	181.146
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni					0
Riclassifiche	0	1.020	860	0	1.880
Decrementi per alienazioni					0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					0
Ammortamento dell'esercizio	0	313	796	21.765	22.874

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	708	64	-21.765	-20.994
Valore di fine esercizio					
Costo	14.560	38.239	37.380	368.846	459.025
Rivalutazioni			0		0
Svalutazioni			0		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560	37.444	34.616	212.253	298.873
Valore di bilancio	0	795	2.764	156.593	160.152

Le **Immobilizzazioni immateriali** sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5. dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- nella voce costi di impianto e ampliamento sono stati capitalizzati ed iscritti, in considerazione della loro utilità pluriennale, gli oneri sostenuti dalla Società;
- nella fase di avvio dell'attività: studio di fattibilità, spese per consulenza e costituzione società;
- nel 2011 e nel 2013 in relazione alla consulenza relativa al processo di privatizzazione ai sensi dell'art. 23 bis del D.L. 135/2009. Percorso al quale le amministrazioni dei Comuni Soci hanno deciso di non dare seguito.

L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti; al 31.12.2020 tutti i cespiti rientranti tra i costi di impianto e ampliamento risultano interamente ammortizzati.

- Nella voce diritti di brevetto industriale di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati capitalizzati ed iscritti gli oneri sostenuti dalla Società per l'acquisizione della piena proprietà di alcuni software applicativi atti a soddisfare le peculiari esigenze di gestione dei vari servizi pubblici (software di gestione alloggi, servizio di refezione etc..). Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti, per la durata di un tempo stimato di due anni.
- I costi per licenze e marchi accolgono gli oneri sostenuti per l'acquisizione di licenze d'uso di diversi software applicativi (modulo Inve gestione alloggi, modulo inve manu gestione manutenzioni, modulo gestione bollettazione refezione). Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti, per la durata di della licenza d'uso, pari a 5 anni.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono gli oneri sostenuti per migliorie effettuate su beni (immobili) di terzi che la Società detiene tramite contratti di concessione. Dette spese sono state

capitalizzate in quanto relative ad interventi che comportano incrementi di valore rilevanti e di duraturo effetto. In particolare sono state iscritte in questa voce le spese sostenute per:

- progettazione preliminare relativa alla ristrutturazione ed ampliamento dei locali adibiti a centro preparazione pasti (cucina centralizzata comunale), unità locale della società di via Remo Tosi n. 7 (Castel San Pietro Terme - 2009);
- costi sostenuti nel 2011 per gli interventi di manutenzione straordinaria finalizzati a costituire un unico centro di produzione pasti per i Comuni di Castel San Pietro Terme ed Ozzano dell'Emilia. Dal 01/02/2012, grazie alla ristrutturazione dei locali, la cucina di Via Remo Tosi n.7 è diventata il nuovo unico centro di produzione pasti dei due Comuni Soci.
- I costi, sostenuti nel 2013 e 2014, propedeutici alla ristrutturazione edilizia della palazzina di Via Oberdan n°10/11 a Castel S. Pietro Terme, che è stata data in concessione alla Società dal Comune di Castel San Pietro Terme con decorrenza dal 01/05/2012 fino al 31/12/2026, e che è la nuova sede legale e amministrativa della Società.

Le spese effettuate su beni di terzi sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione o in funzione della durata dei relativi contratti di concessione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
65.743	59.182	6.561

Nel corso del 2020 si è provveduto in particolare all'acquisto di mobili, armadiature e pc per uffici sede, mentre per il Centro Produzione Pasti di Castel S. Pietro Terme sono stati acquistati n.1 tavolo inox, n.1 termosigillatrice, carrelli elettrificati per riscaldamento casse termiche e l'impianto di videosorveglianza.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono differenziate a seconda delle principali tipologie di attività alle quali i beni sono destinati:

Refezione

Impianti specifici (igienici, cucina.)	12%
Attrezzature varie e minute (stoviglie, posate.)	25%

Impianti specifici (igienici, cucina.)	12%
Altri beni:	
Autovetture	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Biancheria	40%

Servizi cimiteriali

Costruzioni leggere 10%

Macchinari, apparecchi e attrezzature varie 15% Altri beni:

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	62.398	162.096	180.219	130.891	535.605
Rivalutazioni					0
Svalutazioni					0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.076	136.940	162.773	115.634	476.422
Valore di bilancio	1.323	25.156	17.446	15.257	59.182
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni					0
Riclassifiche	0	1.107	3.835	2.944	7.886
Decrementi per alienazioni					0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					0
Ammortamento dell'esercizio			796		796
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni	-529	0	0	0	-529
Totale variazioni	-529	1.107	3.039	2.944	6.561
Valore di fine esercizio					
Costo	62.398	167.595	187.901	141.562	559.457
Rivalutazioni			0		0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Svalutazioni			0		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.605	141.332	167.416	123.361	493.714
Valore di bilancio	794	26.263	20.486	18.201	65.743

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
250		250

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
44.896	18.684	26.212

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	18.684	26.212	44.896
Totale rimanenze	18.684	26.212	44.896

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.477.758	1.531.842	(54.084)

I **crediti** sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.517.314	(99.891)	1.417.423	1.417.423	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.837	25.124	28.961	28.961	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.690	20.685	31.375	30.397	978
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.531.842	(54.084)	1.477.758	1.476.781	978

Crediti verso clienti:

- clienti refezione euro 49.028;
- clienti alloggi euro 136.798;
- clienti cimiteri euro 38.509;
- clienti soci euro 200.082;
- corrispettivi refezione euro 271.772;
- corrispettivi cimiteri euro 1.279;
- clienti c/spese anticipate euro 72.565;
- fatture da emettere euro 305.299;
- corrispettivi da emettere euro 351.488;
- note di credito da emettere euro - 649;
- fondo rischi su crediti euro 8.749.

Crediti verso altri:

- erario c/IVA euro 24.081;
- crediti diversi euro 30.629;

La voce "**Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo**" si riferisce:

- a depositi cauzionali versati nei confronti dei fornitori Enel Servizio Elettrico spa, Telecom Italia Spa ed Hera Spa, per euro 978.

In base al principio di prudenza e competenza occorre procedere alla svalutazione dei crediti ogni qualvolta il valore nominale degli stessi risulti superiore a quello di effettiva esigibilità.

La società ha pertanto stanziato nell'esercizio un accantonamento per rischi su crediti pari ad € 8.749 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31/12/2020.

Si è operata una svalutazione totale di crediti di importo inferiore a euro 2.500, ai sensi del nuovo art. 101 comma 5 del TUIR, pari ad euro 138.076 utilizzando in parte il fondo rischi su crediti per euro 7.625. Le posizioni riguardano la refezione scolastica per euro 124.744 e il servizio alloggi per euro 8.640, nei prossimi mesi si procederà alla cessione dei crediti ai rispettivi Comuni.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		7.625	7.625
Utilizzo nell'esercizio		7.625	7.625
Accantonamento esercizio		8.749	8.749
Saldo al		8.749	8.749

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.027.200	990.470	36.730

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	990.470	36.730	1.027.200
Totale disponibilità liquide	990.470	36.730	1.027.200

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.203	5.651	7.552

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.536	5.725	8.261
Risconti attivi	3.115	1.827	4.942
Totale ratei e risconti attivi	5.651	7.552	13.203

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
151.538	143.167	8.371

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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	15.527	-	-		15.527
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331	-	-		7.331
Riserva legale	5.575	-	444		6.019
Altre riserve					
Riserva straordinaria	105.854	-	8.437		114.291
Varie altre riserve	(1)	(2)	-		(3)
Totale altre riserve	105.853	(2)	8.437		114.288
Utile (perdita) dell'esercizio	8.881	(11.043)	2.162	8.373	8.373
Totale patrimonio netto	143.167	(11.045)	11.043	8.373	151.538

Il valore del patrimonio netto finale è suscettibile di una variazione di € -3 dovuta ad arrotondamenti.

Il capitale sociale al 31.12.2020 è pari ad € 15.527 ed è suddiviso in quote di partecipazione tra i due Comuni Soci nel seguente modo:

Comune di Castel San Pietro Terme:

-Percentuale capitale sociale: 64,4%

-Quota sociale: 10.000 euro.

Comune di Ozzano dell'Emilia:

-Percentuale capitale sociale: 27,6%

-Quota sociale: 4.285 euro.

Comune di Dozza:

-Percentuale capitale sociale: 4%

-Quota sociale: 621 euro.

Comune di Monterenzio:

-Percentuale capitale sociale: 4%

-Quota sociale: 621 euro.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.527	CAPITALE SOCIALE	A,B	15.527
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331	RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI	A,B,C	7.331
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	6.019	RISERVA DI UTILI	A,B	6.019
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	114.291	RISERVA DI UTILI	A,B	114.291
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(3)			-
Totale altre riserve	114.288			114.291
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	143.165			143.168
Residua quota distribuibile				143.168

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	15.527	5.575	113.184		134.286
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				8.881	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	15.527	5.575	113.184	8.881	143.167
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(2)	(11.043)	(11.045)
Altre variazioni					
- Incrementi		444	8.437	2.162	11.043
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				8.373	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	15.527	6.019	121.619	8.373	151.538

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce **Fondi rischi ed oneri** accoglie gli accantonamenti effettuati al fondo spese future a fronte di spese da effettuarsi negli esercizi successivi relative alla manutenzione degli alloggi ad uso sociale ai sensi anche della Legge Regionale nonché per manutenzioni straordinarie relative alla gestione dei servizi.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.463.803	1.317.839	145.964

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.317.839	1.317.839
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(145.964)	(145.964)
Totale variazioni	145.964	145.964
Valore di fine esercizio	1.463.803	1.463.803

Il fondo è stato utilizzato nel corso del 2020 per € 340.836 a fronte di € 5.560 per spese relative al servizio di illuminazione pubblica Castel San Pietro Terme, € 103.039 per gli alloggi del Comune

di Ozzano, € 111.653 per gli alloggi del comune di Castel San Pietro Terme, € 10.000 per gli alloggi del comune di Dozza, € 95.324 per i servizi cimiteriali del comune di Ozzano Emilia € 15.260 per i servizi cimiteriali del comune di Castel San Pietro Terme.

Il Fondo risulta incrementato nel corso dell'esercizio 2020 per € 486.800,00 accantonati per future spese gestiti con il seguente dettaglio:

- € 302.000 sono a fondo spese future per alloggi ad uso sociale;
- € 148.000 spese future cimiteri;
- € 36.800 spese future illuminazione pubblica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
388.968	341.883	47.085

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	341.883
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(47.085)
Totale variazioni	47.085
Valore di fine esercizio	388.968

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I **debiti** sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	80.376	(11.889)	68.487	-	68.487
Debiti verso fornitori	443.963	1.825	445.788	445.788	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	16.823	(11.508)	5.315	5.315	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.624	(11.881)	20.743	20.743	-
Altri debiti	106.518	8.214	114.732	3.532	111.200
Totale debiti	680.305	(25.239)	655.066	475.378	179.687

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	68.487	68.487	586.579	655.066

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	68.487	68.487	-	68.487
Debiti verso fornitori	-	-	445.788	445.788
Debiti tributari	-	-	5.315	5.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	20.743	20.743
Altri debiti	-	-	114.732	114.732
Totale debiti	68.487	68.487	586.579	655.066

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad euro 494.793 sono formati da:

Debiti v/fornitori:

- Debiti verso fornitori per euro 294.617;
- Fatture da ricevere per euro 151.348;
- Note di credito da ricevere per euro 177.

Debiti tributari:

- Erario c/IRES per euro - 26.325;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 22.911;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.494;
- Erario c/ritenute subite per euro 164;
- Regioni c/IRAP per euro 7.371,97;

Debiti v/istituti previdenziali e ass.li:

- INPS c/contributi sociali lavoratori per euro 19.216;
- INPS c/contributi sociali gestione separata euro 520;
- INPDAP c/contributi sociali lavoratori dipendenti per euro 1.007;

Debiti verso altri:

- Debiti diversi per euro 2.863;

I "debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" ammontano ad euro 180.174 e sono formati da:

- Mutui passivi chirografari per euro 68.487;
- Depositi cauzionali Il debito nei confronti degli utenti degli alloggi sociali per i depositi cauzionali ricevuti dalla Società in relazione ai contratti di locazione attivi stipulati, per complessivi € 111.687.

I **debiti con scadenza superiore a cinque anni** ammontano complessivamente a Euro 180.174, più precisamente:

- debito nei confronti della Banca di Credito Cooperativo per un mutuo passivo di 140.000

€ erogato nel corso del 2014 allo scopo di finanziare i lavori di ristrutturazione della nuova sede della società in via Oberdan 10/11. Al 31.12.2020 il valore del debito residuo per rate ancora da rimborsare ammonta ad € 68.487;

- Il debito nei confronti degli utenti degli alloggi sociali per i depositi cauzionali ricevuti dalla Società in relazione ai contratti di locazione attivi stipulati, per complessivi € 111.687.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
129.827	303.781	(173.954)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	91.992	(32.120)	59.872
Risconti passivi	211.789	(141.835)	69.954
Totale ratei e risconti passivi	303.781	(173.954)	129.827

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Il codice civile non prevede l'obbligo di un ulteriore dettaglio per il quale si fa rinvio alla relazione sull'andamento dei servizi della società.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.606.808	4.615.187	(1.008.379)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.451.733	4.439.480	(987.747)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	155.075	175.707	(20.632)
Totale	3.606.808	4.615.187	(1.008.379)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.451.733
Totale	3.451.733

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.562.536	4.528.890	(966.354)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	74.614	24.220	50.394
Servizi	1.896.634	2.897.320	(1.000.686)
Godimento di beni di terzi	105.648	121.717	(16.069)
Salari e stipendi	541.321	587.045	(45.724)
Oneri sociali	162.432	176.921	(14.489)
Trattamento di fine rapporto	48.213	45.735	2.478
Trattamento quiescenza e simili			

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.874	22.583	291
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.506	25.741	(8.235)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	8.749	7.625	1.124
Variazione rimanenze materie prime	(26.212)	8.748	(34.960)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	486.800	381.800	105.000
Oneri diversi di gestione	223.957	229.435	(5.478)
Totale	3.562.536	4.528.890	(966.354)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato determinato sistematicamente a quote costanti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei beni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In base all'art. 2426 n. 8 c.c. i crediti devono essere iscritti al loro presunto valore di realizzo. In base al principio di prudenza e competenza occorre procedere alla svalutazione dei crediti ogni qualvolta il valore nominale degli stessi risulti superiore a quello di effettiva esigibilità. La società ha pertanto stanziato nell'esercizio un accantonamento per rischi su crediti pari ad euro 8.749 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31.12.2020.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri, stanziato in bilancio nel corso dell'esercizio per euro 486.800, è stato istituito per far fronte alle spese da effettuarsi negli esercizi successivi relative alla manutenzione degli alloggi ad uso sociale ai sensi anche della Legge Regionale, nonché per manutenzioni straordinarie relative alla gestione dei servizi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pressoché invariati rispetto allo scorso esercizio e fanno riferimento essenzialmente ai diritti camerali ad altre imposte e tasse, alle sopravvenienze ordinarie e straordinarie, abbuoni e arrotondamenti passive e altri oneri di gestione deducibili e indeducibili.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.202)	(2.473)	271

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	427	1.200	(773)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.629)	(3.673)	1.044
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.202)	(2.473)	271

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					52	52
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					375	375
Arrotondamento						
Totale					427	427

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto concerne le operazioni realizzate dalla Società con le "altre parti correlate" e, nello specifico, le operazioni intervenute con i soci Comune di Castel San Pietro Terme e Comune di Ozzano dell'Emilia, nella presente nota integrativa viene omessa l'informativa in quanto dette operazioni, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

In particolare la Società è soggetta al controllo analogo congiunto da parte dei due Comuni Soci come previsto dallo Statuto e dalla Convenzione per il coordinamento. I servizi sono erogati nel rispetto della disciplina dei servizi pubblici locali a rilevanza economica.

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

Il finanziamento c/soci effettuato a titolo infruttifero, con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 12/12/2006, da socio di maggioranza Comune di Castel San Pietro Terme è stato rimborsato dalla Società entro il termine del 21/12/2011.

Non ci sono stati altri finanziamenti c/soci negli anni successivi.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio di maggioranza Comune di Castel San Pietro Terme. Come previsto dal codice civile la Società è tenuta a presentare in un'apposita sezione della nota integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Come precisato dal documento del Gruppo di Studio Servizi Pubblici (Commissione EE.PP.) del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti contabili, la disciplina civilistica in questione si applica anche agli enti locali.

Nonostante l'esercizio del controllo analogo congiunto, in ossequio alla disciplina dell'in house providing, da parte dei Soci sia previsto nello Statuto e nell'apposita convenzione, si ritiene che la società sia sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del socio Comune di Castel San Pietro Terme.

In ogni caso vengono forniti i dati di tutti i soci, stante l'esercizio del controllo analogo congiunto. I prospetti del conto del bilancio, stato patrimoniale e conto economico dell'anno 2020:

COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	19.107.976,03 €		
B) COSTI DELLA GESTIONE	18.375.547,87 €		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		732.428,16 €	
PROVENTI FINANZIARI	754.082,40 €		
ONERI FINANZIARI	163.886,26 €		
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		590.196,14 €	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00 €		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	2.408.900,60 €		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.731.524,90 €		
IMPOSTE	229.494,53 €		
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	3.502.030,37 €		
A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00 €		
B) IMMOBILIZZAZIONI	82.801.893,17 €		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	23.860.095,75 €		
D) RATEI E RISCONTI	6.154,13 €		
TOTALE DELL'ATTIVO		106.668.143,05 €	
A) PATRIMONIO	79.345.415,71 €		
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	769.549,54 €		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00 €		
D) DEBITI	8.877.018,71 €		
E) RATEI E RISCONTI	17.676.159,09 €		
TOTALE DEL PASSIVO		106.668.143,05 €	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01			13.525.587,53 €
RISCOSSIONI	4.253.912,63 €	21.908.865,60 €	26.162.778,23 €
PAGAMENTI	4.267.709,89 €	16.385.101,87 €	20.652.811,76 €
FONDO CASSA AL 31/12			19.035.554,00 €
RESIDUI ATTIVI	6.741.063,20 €	4.190.268,27 €	10.931.331,47 €
RESIDUI PASSIVI	1.072.997,11 €	3.324.510,88 €	4.397.507,99 €
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			413.754,80 €
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			6.468.040,87 €
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 (A)			18.687.581,81 €
COMPOSIZIONE			
Parte accantonata (B)	6.912.125,71 €		
Parte vincolata (C)	6.997.650,94 €		
Parte destinata agli investimenti (D)	334.903,89 €		
Parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.442.901,27 €		

COMUNE DI OZZANO:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	13.536.299,76 €		
B) COSTI DELLA GESTIONE	14.656.224,10 €		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-1.119.924,34 €	
PROVENTI FINANZIARI	140.963,20 €		
ONERI FINANZIARI	160.277,07 €		
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-19.313,87 €	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-42.397,43 €		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	1.543.653,51 €		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	362.017,87 €		
IMPOSTE	173.451,20 €		
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	188.566,67 €		
A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00 €		
B) IMMOBILIZZAZIONI	65.356.231,22 €		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	13.042.872,55 €		
D) RATEI E RISCONTI	1.863,55 €		
TOTALE DELL'ATTIVO		78.400.967,32 €	
A) PATRIMONIO	67.941.731,54 €		
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	440.904,41 €		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
D) DEBITI	7.195.229,48 €		
E) RATEI E RISCONTI	2.823.101,89 €		
TOTALE DEL PASSIVO		78.400.967,32 €	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01			8.325.034,20 €
RISCOSSIONI	2.822.829,65 €	13.948.682,72 €	16.771.512,37 €
PAGAMENTI	2.046.360,81 €	12.786.071,58 €	14.832.432,39 €
FONDO CASSA AL 31/12			10.264.114,18 €
RESIDUI ATTIVI	3.438.692,09 €	3.040.066,27 €	6.478.758,36 €
RESIDUI PASSIVI	1.438.863,95 €	2.431.253,45 €	3.870.117,40 €
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			267.287,65 €
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			2.533.802,23 €
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 (A)			10.071.665,26 €
COMPOSIZIONE			
Parte accantonata (B)	4.140.904,41 €		
Parte vincolata (C)	3.592.465,62 €		
Parte destinata agli investimenti (D)	395.579,76 €		
Parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.942.715,47 €		

COMUNE DI DOZZA:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	4.202.896,71 €		
B) COSTI DELLA GESTIONE	4.042.386,98 €		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		160.509,73 €	
PROVENTI FINANZIARI	19.350,74 €		
ONERI FINANZIARI	70.785,50 €		
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-51.434,76 €	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	159.143,48 €		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	377.695,95 €		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	645.914,40 €		
IMPOSTE	62.915,42 €		
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	582.998,98 €		
A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00 €		
B) IMMOBILIZZAZIONI	28.460.353,39 €		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.618.768,41 €		
D) RATEI E RISCONTI	0,00 €		
TOTALE DELL'ATTIVO		33.079.121,80 €	
A) PATRIMONIO	20.759.109,31 €		
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	86.879,01 €		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
D) DEBITI	4.198.002,94 €		
E) RATEI E RISCONTI	8.035.130,54 €		
TOTALE DEL PASSIVO		33.079.121,80 €	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01			1.418.932,26 €
RISCOSSIONI	1.422.876,01 €	4.144.180,86 €	5.567.056,87 €
PAGAMENTI	912.668,75 €	3.579.457,13 €	4.492.125,88 €
FONDO CASSA AL 31/12			2.493.863,25 €
RESIDUI ATTIVI	3.429.046,39 €	1.134.377,77 €	4.563.424,16 €
RESIDUI PASSIVI	305.776,56 €	1.037.758,17 €	1.343.534,73 €
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			69.614,87 €
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			1.883.222,08 €
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 (A)			3.760.915,73 €
COMPOSIZIONE			
Parte accantonata (B)	2.525.398,01 €		
Parte vincolata (C)	0,00 €		
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00 €		
Parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.235.517,72 €		

COMUNE DI MONTERENZIO:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	5.073.452,35 €		
B) COSTI DELLA GESTIONE	4.313.918,59 €		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		759.533,76 €	
PROVENTI FINANZIARI	0,00 €		
ONERI FINANZIARI	109.549,60 €		
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-109.549,60 €	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00 €		
E) PROVENTI (+) ED ONERI (-) STRAORDINARI	262.362,74 €		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	912.346,90 €		
IMPOSTE	59.926,39 €		
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	852.420,51 €		
A) CREDITI VERSO PARTECIPANTI	0,00 €		
B) IMMOBILIZZAZIONI	16.896.624,85 €		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.110.401,98 €		
D) RATEI E RISCONTI	0,00 €		
TOTALE DELL'ATTIVO		21.007.026,83 €	
A) PATRIMONIO	6.455.535,89 €		
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	71.567,75 €		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
D) DEBITI	5.614.036,85 €		
E) RATEI E RISCONTI	8.865.886,34 €		
TOTALE DEL PASSIVO		21.007.026,83 €	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01			854.976,09 €
RISCOSSIONI	1.201.736,43 €	4.704.757,96 €	5.906.494,39 €
PAGAMENTI	1.637.614,05 €	4.031.254,34 €	5.668.868,39 €
FONDO CASSA AL 31/12			1.092.602,09 €
RESIDUI ATTIVI	2.187.935,80 €	1.532.142,18 €	3.720.077,98 €
RESIDUI PASSIVI	306.285,54 €	1.275.318,25 €	1.581.603,79 €
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			109.973,90 €
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			310.475,87 €
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 (A)			2.810.626,51 €
COMPOSIZIONE			
Parte accantonata (B)	1.307.226,80 €		
Parte vincolata (C)	1.150.390,81 €		
Parte destinata agli investimenti (D)	325.570,98 €		
Parte disponibile (E=A-B-C-D)	27.437,92 €		

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Sono stati ricevuti i seguenti contributi /crediti d'imposta relativi ad "emergenza Covid-19":

- € 32.564,00 contributo statale a fondo perduto art.25 D.L. 34/2020
- € 34.702,00 contributo straordinario art.10bis D.L. 137/20 da Comune di Monterenzio
- € 4.880,00 credito d'imposta sanificazione e DPI art. 125 D.L.34/2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvarlo con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio come segue:

UTILE CIVILISTICO 2020 pari ad euro 8.373 euro

5% alla riserva legale (ex art. 2430 c.c.) pari ad euro 419

la residua parte alla riserva straordinaria pari ad euro 7.954

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Sono stati ricevuti i seguenti contributi /crediti d'imposta relativi ad "emergenza Covid-19":

- € 32.564,00 contributo statale a fondo perduto art.25 D.L. 34/2020
- € 34.702,00 contributo straordinario art.10bis D.L. 137/20 da Comune di Monterenzio
- € 4.880,00 credito d'imposta sanificazione e DPI art. 125 D.L.34/2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvarlo con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio come segue:

UTILE CIVILISTICO 2020 pari ad euro 8.373 euro

5% alla riserva legale (ex art. 2430 c.c.) pari ad euro 419

la residua parte alla riserva straordinaria pari ad euro 7.954

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Con l'approvazione del Budget ed il suo costante monitoraggio la società è in grado di individuare tempestivamente eventuali situazioni di crisi finanziaria e/o economica per poi assumere di concerto con il Comune i comportamenti volti ad eliminarne le cause.

In ogni caso gli indicatori previsti dal Regolamento per l'individuazione del rischio come soglia di allarme non sono stati superati.

Pertanto, con le informazioni contenute in nota integrativa si ritengono soddisfatti i contenuti della " *Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale*" come da documento CNDCEC del marzo 2019 "Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, co. 2 e 4, d.lgs. 175 /2016).

In dettaglio:

1. la gestione operativa della società non è stata negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
2. la società non ha avuto perdite nel corso degli ultimi 3 esercizi;
3. la relazione redatta dal revisore legale non rappresenta dubbi di continuità aziendale;
4. l'indice di autonomia finanziaria, dato dal rapporto fra Mezzi propri e Capitale investito è pari a 5,43%;
5. il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 0,08%, quindi nettamente inferiore al 10%;
6. l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari 3,11. La Società è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti.

UTILIZZO RISORSE PUBBLICHE:

CONTO TERMICO

Solaris srl, in qualità di ente gestore di patrimonio di edilizia residenziale pubblica, può accedere al Conto Termico di cui al D.M. 16 febbraio 2016, che disciplina "*l'incentivazione di interventi di piccole dimensioni per l'incremento dell'efficienza energetica e per la produzione di energia termica da fonti rinnovabili*" per la realizzazione di uno o più degli interventi previsti dall'articolo 4, commi 1 e 2 del Decreto e ha richiesto, ove presenti le condizioni, l'incentivo per la sostituzione delle caldaie esistenti.

Nel corso del 2020 sono stati ricevuti complessivamente 15 contributi dal GSE per sostituzione di caldaie di alloggi di Castel S. Pietro Terme, Ozzano Emilia e Dozza, il cui ammontare complessivo di € 14.914 è stato posto in diminuzione del costo per Manutenzioni straordinarie.

Ove presenti quote di costo caldaia a carico dell'utilizzatore, anche il contributo complessivo è stato riparametrato e restituito in quota a parte all'utente.

FONDO MENSE SCOLASTICHE BIOLOGICHE

Il Ministero delle Politiche Agricole Alimentari, Forestali e del Turismo di concerto con il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ha istituito un fondo in favore di soggetti eroganti il servizio mensa scolastica biologica, al fine di ridurre i costi a carico dei beneficiari del servizio di mensa scolastica biologica e al fine di realizzare iniziative di informazione e di promozione nelle scuole e di accompagnamento al servizio di refezione.

Solaris srl, iscrittasi nell'apposito albo che qualifica le mense quali biologiche, è risultata essere assegnataria per l'anno 2019, ma erogato nel 2020, di un contributo pari ad € 207.732,38 (unica beneficiaria unitamente al Comune di Bologna nella provincia). Tale contributo è stato utilizzato per le finalità di cui sopra per l'anno scolastico 2020/2021.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio inseriti nella voce A.5.b. del conto economico secondo il criterio della competenza, dei quali si prevede l'incasso nel corso dell'esercizio 2021.

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO DA RICEVERE	CAUSALE
COMUNE DI OZZANO DELL'EMILIA	55.548,71	Contributo Regione Emilia Romagna Piano Casa Anno 2014
COMUNE DI MONTERENZIO	5.900,00	Interventi su alloggi Determina 58/20
COMUNE DI MONTERENZIO	450,00	Interventi su alloggi Determina 4/20

INCASSATI DAI COMUNI NEL 2020

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	CAUSALE
COMUNE DI DOZZA	10.850,00	Interventi su alloggi Determina 420/19

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (Art.2427 c.1, n. 11)

La società non ha conseguito proventi da partecipazioni.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

STRUMENTI FINANZIARI (Art.2427 c.1, n. 18)

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

CONTRATTI DI LEASING (Art.2427 c.1, n. 22)

La società non ha stipulato contratti di leasing.

ACCORDI FUORI BILANCIO (Art.2427 c.1, n. 22-ter)

Non sussistono accordi fuori bilancio ovvero accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Castel San Pietro Terme, 29/06/2021

L'Amministratore Unico
FANTAZZINI GIACOMO
(*FIRMATO*)

Data e luogo di sottoscrizione: 29/06/2021 - Castel San Pietro Terme Documento sottoscritto con firma autografa da: FANTAZZINI GIACOMO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Marco Castellani iscritto al n. 424 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VERIDICITA' - "il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili".

DICHIARAZIONE AI FINI DELL'IMPOSTA DI BOLLO:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bologna Aut. N. 39353 del 14/09/2000.