

SOLARIS SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	SOLARIS SRL
Sede	VIA OBERDAN 10/11 40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO)
Capitale sociale	15.527,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BO
Partita IVA	02701751204
Codice fiscale	02701751204
Numero REA	460405
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

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	138.767	160.152
II - Immobilizzazioni materiali	103.283	65.743
III - Immobilizzazioni finanziarie	(19.750)	250
Totale immobilizzazioni (B)	222.300	226.145
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	28.222	44.896
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.291.612	1.476.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	978	978
Totale crediti	1.292.590	1.477.758
IV - Disponibilità liquide	1.192.286	1.027.200
Totale attivo circolante (C)	2.513.098	2.549.854
D) Ratei e risconti	28.972	13.203
Totale attivo	2.764.370	2.789.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.527	15.527
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331	7.331
IV - Riserva legale	6.437	6.019
VI - Altre riserve	122.247	114.288
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.568	8.373
Totale patrimonio netto	158.110	151.538
B) Fondi per rischi e oneri	1.463.910	1.463.803
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	411.380	388.968
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.051	475.379
esigibili oltre l'esercizio successivo	170.561	179.687
Totale debiti	570.612	655.066
E) Ratei e risconti	160.358	129.827
Totale passivo	2.764.370	2.789.202

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.961.274	3.451.733
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.424	72.146
altri	337.981	82.929
Totale altri ricavi e proventi	372.405	155.075
Totale valore della produzione	4.333.679	3.606.808
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.763	74.614
7) per servizi	2.537.976	1.896.634
8) per godimento di beni di terzi	119.871	105.648
9) per il personale		
a) salari e stipendi	649.832	541.321
b) oneri sociali	185.163	162.432
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.041	48.213
c) trattamento di fine rapporto	61.041	48.213
Totale costi per il personale	896.036	751.966
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.508	40.380
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.707	22.874
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.801	17.506
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.115	8.749
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.623	49.129
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.674	(26.212)
13) altri accantonamenti	410.300	486.800
14) oneri diversi di gestione	247.024	223.957
Totale costi della produzione	4.306.267	3.562.536
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.412	44.272
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	490	427
Totale proventi diversi dai precedenti	490	427
Totale altri proventi finanziari	490	427
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.195	2.629
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.195	2.629
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.705)	(2.202)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.707	42.070
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	19.139	33.697
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.139	33.697
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.568	8.373

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.568	8.373
Imposte sul reddito	19.139	33.697
Interessi passivi/(attivi)	1.705	2.202
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	27.412	44.272
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	471.341	535.013
Ammortamenti delle immobilizzazioni	49.509	40.380
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	520.850	575.392
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	548.262	619.664
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.674	(26.212)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	154.665	75.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(107.844)	1.825
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.769)	(7.553)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.532	(173.954)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	44.922	(33.691)
Totale variazioni del capitale circolante netto	123.180	(164.585)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	671.442	455.079
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.705)	(2.202)
(Imposte sul reddito pagate)	11.271	(42.161)
(Utilizzo dei fondi)	(448.822)	(341.964)
Altri incassi/(pagamenti)		(1)
Totale altre rettifiche	(439.256)	(386.328)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	232.186	68.751
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(63.341)	(24.067)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.322)	(1.880)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(250)
Disinvestimenti	20.000	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(9.126)	
Disinvestimenti		6.064

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(54.789)	(20.133)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(12.312)	(11.889)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(12.312)	(11.889)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	165.085	36.729
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.027.200	990.470
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.027.200	990.470
Di cui non liberamente utilizzabili		3
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.192.286	1.027.200
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.192.286	1.027.200

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società Solaris Srl è stata costituita in data 14/12/2006 ed ha chiuso al 31/12/2021 il suo quindicesimo 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 2021 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 31/12/2021 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 29/06/2021 dott. D'Orsi Stefano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio precedente

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 ha avuto una cessazione totale dal 25 febbraio fino all'inizio di giugno.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche l'anno 2021 è stato fortemente influenzato dall'emergenza sanitaria in corso che ha obbligato la società a revisionare il budget e il piano degli investimenti al fine di mantenere l'equilibrio economico dei servizi gestiti.

Ancora una volta il servizio maggiormente colpito è stato la refezione scolastica che, oltre ad un mese di interruzione del servizio, ha dovuto affrontare una significativa riduzione del numero di pasti prodotti e una riorganizzazione del servizio e del personale.

Nel corso dell'anno si è conclusa la fase di studio della fattibilità economico-giuridica per l'ingresso nella società del Comune di Casalfiumanese in qualità di socio con l'affidamento dei servizi cimiteriali e di illuminazione pubblica; è avvenuta l'approvazione degli atti da parte del Coordinamento Soci.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Facendo seguito alle deliberazioni positive dei rispettivi Consigli Comunali, Castel San Pietro Terme n° 14 del 10 marzo 2022 – Ozzano Emilia n° 3 del 27 gennaio 2022 – Dozza n° 7 del 7 marzo 2022 – Monterenzio n° 9 del 7 marzo 2022 – Casalfiumanese n° 14 del 11 marzo 2022, in data 21/03/2022 l'Assemblea dei Soci ha deliberato la modifica dello Statuto sociale, l'approvazione dello schema di convenzione per il controllo analogo congiunto (patti parasociali) e l'aumento del capitale sociale a pagamento per l'importo di € 237,00 oltre al sovrapprezzo per l'ingresso del nuovo socio Comune di Casalfiumanese che ha affidato alla società la gestione del servizio di illuminazione pubblica e i servizi cimiteriali.

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.

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, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
138.767	160.152	(21.385)

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	38.239	37.380	368.846	459.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560	37.444	34.616	212.253	298.873
Valore di bilancio		795	2.764	156.593	160.152
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		2.322			2.322
Ammortamento dell'esercizio		1.060	882	21.765	23.707
Totale variazioni		1.262	(882)	(21.765)	(21.385)
Valore di fine esercizio					
Costo	14.560	40.561	37.380	368.846	461.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.560	38.504	35.498	234.018	322.580
Valore di bilancio		2.057	1.882	134.828	138.767

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 31.12.2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
103.283	65.743	37.540

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	62.399	167.595	187.902	141.562	559.458
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		(536)	2.625	61.252	63.341
Ammortamento dell'esercizio	529	4.788	7.634	12.851	25.801
Totale variazioni	(529)	(5.324)	(5.009)	48.401	37.540
Valore di fine esercizio					
Costo	62.399	167.059	190.527	202.344	622.329
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.134	146.120	175.050	135.742	519.046
Valore di bilancio	265	20.939	15.477	66.602	103.283

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	25%
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.

Nel corso del 2021 sono stati acquistati n.2 automezzi tramite Convenzioni Intercent-ER: n.1 nuovo autocarro trasporto attrezzature per i servizi cimiteriali e una nuova autovettura aziendale in sostituzione di un automezzo obsoleto .
E' stato sostituito il server aziendale e acquistati alcuni mobili e strumenti informatici per riorganizzazione interna interna degli uffici. Sono stati inoltre sostituiti gli armadietti spogliatoio per il Centro Produzione Pasti di Castel S.Pietro Terme.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(19.750)	250	(20.000)

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.222	44.896	(16.674)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		28.222	28.222
Prodotti finiti e merci	44.896	(44.896)	
Totale rimanenze	44.896	(16.674)	28.222

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.292.590	1.477.758	(185.168)

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	1.417.423	(176.648)	1.240.775	1.240.775	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.961	21.751	50.712	50.712	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.375	(30.272)	1.103	125	978
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.477.758	(185.168)	1.292.590	1.291.612	978

Crediti verso clienti:

- clienti refezione euro 45.505;
- clienti alloggi euro 187.861;
- clienti cimiteri euro 39.227;
- clienti soci euro 123.445;
- corrispettivi refezione euro 392.392;
- soci c/spese anticipate euro 64.376;
- clienti c/spese anticipate euro 101.102;
- fatture da emettere euro 153.595;
- corrispettivi da emettere euro 140.187;
- note di credito da emettere euro - 800;
- fondo rischi su crediti euro - 6.115

Crediti verso altri:

- erario c/acconto IVA euro 16.058;
- crediti diversi euro 125;

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 € 6.115 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31/12/2021.

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 90.775 utilizzando in parte il fondo rischi su crediti per euro 8.749. Le posizioni riguardano la refezione scolastica per euro 85.928 e il

servizio alloggi per euro 2.596 nei prossimi mesi si procederà alla cessione dei crediti ai rispettivi Comuni e i servizi cimiteriali per euro 2.251.

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	8.749	8.749
Utilizzo nell'esercizio	8.749	8.749
Accantonamento esercizio	6.115	6.115
Saldo al	6.115	6.115

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.192.286	1.027.200	165.086

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.972	13.203	15.769

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.

I ratei attivi al 31/12/21 riguardano contributi “conto termico” incassabili nel 2022 a fronte di costi di competenza 2021.

I risconti attivi sono riferibili a canoni manutentivi anticipati (ritiro toner, canoni assistenza software, PEC, abbonamenti, quota DPO e nolo fotocopiatrici) oltre a premi assicurativi di competenza dell'anno 2022 pagati in via anticipata.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.261	4.942	13.203
Variazione nell'esercizio	(7.129)	22.898	15.769
Valore di fine esercizio	1.132	27.840	28.972

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
158.110	151.538	6.572

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	15.527							15.527
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331							7.331
Riserva legale	6.019		418					6.437
Riserva straordinaria	114.291		7.954					122.245
Varie altre riserve	(3)		5					2
Totale altre riserve	114.288		7.959					122.247
Utile (perdita) dell'esercizio	8.373		(8.373)				6.568	6.568
Totale patrimonio netto	151.538		4				6.568	158.110

Il valore del patrimonio netto finale è suscettibile di una variazione di € 1 dovuta ad arrotondamenti.

Il capitale sociale al 31.12.2021 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	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	15.527	B		
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.331	A,B,C,D		
Riserva legale	6.437	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	122.245	A,B,C,D		
Varie altre riserve	2			
Totale altre riserve	122.247			
Totale	151.542			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	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 precedente				8.373	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	15.527	6.019	121.619	8.373	151.538
Destinazione del risultato dell'esercizio					

- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		418	7.959	(8.373)	4
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				6.568	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	15.527	6.437	129.578	6.568	158.110

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.463.910	1.463.803	107

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.463.803	1.463.803
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(107)	(107)
Totale variazioni	107	107
Valore di fine esercizio	1.463.910	1.463.910

Il fondo è stato utilizzato nel corso del 2021 per € 410.192 a fronte di spese per:

- € 15.969 relative al servizio di illuminazione pubblica Castel San Pietro Terme;
- € 55.170 relative agli alloggi del Comune di Ozzano Emilia;
- € 97.864 relative agli alloggi del Comune di Castel San Pietro Terme;
- € 10.000 relative agli alloggi del Comune di Dozza;
- € 2.000 relative agli alloggi del Comune di Monterenzio;
- € 59.058 relative ai servizi cimiteriali del Comune di Ozzano Emilia;
- € 9.510 relative ai servizi cimiteriali del Comune di Castel San Pietro Terme;
- € 160.621 per interventi sulla cucina centralizzata.

Il Fondo risulta incrementato nel corso dell'esercizio 2021 per € 410.300 accantonati per future spese gestiti con il seguente dettaglio:

- € 39.500 spese future refezione scolastica;
- € 2150.000 spese future per alloggi ad uso sociale;
- € 83.000 spese future cimiteri;
- € 72.800 spese future illuminazione pubblica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
411.380	388.968	22.412

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	388.968
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(22.412)
Totale variazioni	22.412
Valore di fine esercizio	411.380

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.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
570.612	655.066	(84.454)

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	68.487	(12.312)	56.175		56.175
Debiti verso fornitori	445.788	(107.843)	337.945	337.945	
Debiti tributari	5.315	21.018	26.333	26.333	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.743	14.188	34.931	34.931	
Altri debiti	114.732	496	115.228	842	114.386
Totale debiti	655.066	(84.454)	570.612	400.051	170.561

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	56.175
Totale debiti assistiti da garanzie reali	56.175
Debiti non assistiti da garanzie reali	514.437
Totale	570.612

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	56.175			56.175		56.175
Debiti verso fornitori					337.945	337.945
Debiti tributari					26.333	26.333
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					34.931	34.931
Altri debiti					115.228	115.228
Totale debiti	56.175			56.175	514.437	570.612

Debiti v/fornitori:

- Debiti verso fornitori per euro 230.065;
- Fatture da ricevere per euro 109.073;
- Note di credito da ricevere per euro 1194.

Debiti tributari:

- Erario c/IRES per euro -17.728;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 17.653;
- Erario c/ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.900;
- Erario c/ritenute subite per euro - 74;
- Regioni c/IRAP per euro - 4.040;
- Erario c/iva per euro 26.787
- Erario c/imposta sost.riv TFR 1.835

Debiti v/istituti previdenziali e ass.li:

- INPS c/contributi sociali lavoratori per euro 33.529;
- INPS c/contributi sociali gestione separata euro 262;
- INPDAP c/contributi sociali lavoratori dipendenti per euro 1.140;

Debiti verso altri:

- Debiti diversi per euro 719;

I "debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" ammontano ad euro 170.561 e sono formati da:

- Mutui passivi chirografari per euro 56.175;
- 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 € 114.386.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
160.358	129.827	30.531

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	59.872	69.954	129.827
Variatione nell'esercizio	(9.067)	39.599	30.531
Valore di fine esercizio	50.805	109.553	160.358

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

Ratei Passivi: si riferiscono a costi per personale dipendente per complessivi € 50.203 mentre per la restante parte trattasi di oneri postali e bancari e interessi passivi su mutui

Risconti passivi: si riferiscono alle risorse relative al fondo per le mense scolastiche biologiche di cui all'articolo 64 comma 5 bis del Decreto Legge n°50/2017 già accreditate dalla Regione Emilia Romagna che verranno utilizzate negli esercizi successivi.

Nota integrativa, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.333.679	3.606.808	726.871

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.961.274	3.451.733	509.541
Altri ricavi e proventi	372.405	155.075	217.330
Totale	4.333.679	3.606.808	726.871

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	3.961.274
Totale	3.961.274

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.306.267	3.562.536	743.731

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.763	74.614	(51.851)
Servizi	2.537.976	1.896.634	641.342
Godimento di beni di terzi	119.871	105.648	14.223
Salari e stipendi	649.832	541.321	108.511
Oneri sociali	185.163	162.432	22.731
Trattamento di fine rapporto	61.041	48.213	12.828
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.707	22.874	833
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.801	17.506	8.295
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.115	8.749	(2.634)
Variazione rimanenze materie prime	16.674	(26.212)	42.886
Altri accantonamenti	410.300	486.800	(76.500)
Oneri diversi di gestione	247.024	223.957	23.067
Totale	4.306.267	3.562.536	743.731

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 6.115 determinato stimando prudenzialmente un rischio di inesigibilità dei crediti commerciali iscritti in bilancio alla data del 31.12.2021.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri, stanziato in bilancio nel corso dell'esercizio per euro 410.300, 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 oltre ad iva indetraibile e perdite su crediti.

Oneri straordinari

Nel conto sopravvenienze passive è stata imputata l'iva indetraibile da pro-rata relativamente all'anno 2020 per euro 25.644,15. Tali costi dovevano essere imputati nel bilancio chiuso al 31.12.2020.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(1.705)	(2.202)	497

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	490	427	63
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.195)	(2.629)	434
Totale	(1.705)	(2.202)	497

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

La società non ha conseguito proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.179
Altri	16
Totale	2.195

Nota integrativa, altre informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si forniscono le seguenti informazioni per ciascun patrimonio destinato a uno specifico affare

Patrimonio destinato

La fattispecie non sussiste.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si forniscono le seguenti informazioni per ciascun finanziamento destinato a uno specifico affare:

Finanziamento destinato

La fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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, Comune di Ozzano dell'Emilia, Comune di Dozza e Comune di Montereenzio 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 quattro 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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

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 2021 sono in corso di approvazione, di seguito i prospetti dell'ultimo esercizio approvato (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 €

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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 D.L. 172/2020
- € 964,00 credito d'imposta adeguamento ambienti lavoro art.120 D.L.34/20
- € 896,00 credito d'imposta sanificazione e DPI art.32 D.L. 73/21

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:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	6.568
5% a riserva legale	Euro	328
a riserva straordinaria	Euro	6.240

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 5,72%;
5)	il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 0,06%, quindi nettamente inferiore al 10%;
6)	l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari a 3,13. 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.

Nota integrativa, parte finale

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 2021 sono stati ricevuti complessivamente 24 contributi dal GSE per sostituzione di caldaie di alloggi di Castel S. Pietro Terme, Ozzano Emilia e Dozza, il cui ammontare complessivo di € 25.254 è stato posto in diminuzione del costo per Manutenzioni straordinarie o imputato a sopravvenienza attiva se riferito a costi di anno precedente.

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 2020, ma erogato nel 2021, di un contributo pari ad € 69.009,05. Tale contributo sarà utilizzato per le finalità di cui sopra.

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 (anno 2021)

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
COMUNE DI DOZZA	38.987,50	Interventi su alloggi Determina 420/20
COMUNE DI DOZZA	5.030,33	Interventi su alloggi Determina 383/20
COMUNE DI DOZZA	8.520,26	Interventi su alloggi Determina 306/21
COMUNE DI OZZANO EMILIA	28.444,14	Fondi R.E.R. interventi su alloggi Determina 615/21
COMUNE DI MONTERENZIO	56.368,28	Fondi R.E.R. interventi su alloggi Determina 86/20
COMUNE DI MONTERENZIO	450,00	Interventi su alloggi Determina 4/20
COMUNE DI MONTERENZIO	2.197,90	Bonus facciate Via Idice 308/3 Det.150/21
COMUNE DI CASTEL S.PIETRO	22.054,65	Progetto #CastelloCiVede Det.862/20

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.

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

Castel San Pietro Terme, 29/04/2022

L'Amministratore Unico
FANTAZZINI GIACOMO
(FIRMATO)

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.