# MOLINELLA FUTURA S.R.L. con Socio Unico Comune di Molinella

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | Via Andrea Costa n. 12 Molinella (BO) |
| **Codice Fiscale** | 02797611205 |
| **Numero Rea** | BO 468642 |
| **P.I.** | 02797611205 |
| **Capitale Sociale Euro** | 100.000 i.v. |
| **Forma giuridica** | S.R.L. |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 82.99.99 |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società con socio unico** | si |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | si |
| **Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento** | COMUNE DI MOLINELLA |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 7.017.007 | 7.052.648 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.569.985 | 4.837.901 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 6.763 | 5.767 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 11.593.755 | 11.896.316 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 436.586 | 536.434 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 219 | - |
| Totale crediti | 436.805 | 536.434 |
| IV - Disponibilità liquide | 962.940 | 8.047 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.399.745 | 544.481 |
| D) Ratei e risconti | 5.667 | 194 |
| Totale attivo | 12.999.167 | 12.440.991 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 3.949 | 3.870 |
| VI - Altre riserve | 6.608.235 | 6.606.741 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (142.553) | 1.574 |
| Totale patrimonio netto | 6.569.631 | 6.712.185 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 233.219 | 222.791 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.480.512 | 1.644.024 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.715.437 | 3.860.104 |
| Totale debiti | 6.195.949 | 5.504.128 |
| E) Ratei e risconti | 368 | 1.887 |
| Totale passivo | 12.999.167 | 12.440.991 |

# Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.227.230 | 2.836.311 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 83.408 | 116.641 |
| altri | 17.521 | 6.866 |
| Totale altri ricavi e proventi | 100.929 | 123.507 |
| Totale valore della produzione | 2.328.159 | 2.959.818 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 21.095 | 13.135 |
| 7) per servizi | 1.329.348 | 1.635.483 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.525 | - |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 428.160 | 463.902 |
| b) oneri sociali | 144.141 | 155.384 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 32.872 | 35.028 |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.872 | 35.028 |
| Totale costi per il personale | 605.173 | 654.314 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 159.207 | 398.513 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 151.773 | 392.253 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 7.434 | 6.260 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 731 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 159.938 | 398.513 |
| 14) oneri diversi di gestione | 175.781 | 49.071 |
| Totale costi della produzione | 2.295.860 | 2.750.516 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 32.299 | 209.302 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 33 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 33 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 33 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 169.237 | 181.824 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 169.237 | 181.824 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (169.234) | (181.791) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (136.935) | 27.511 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 5.618 | 25.937 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.618 | 25.937 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (142.553) | 1.574 |

# 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 | (142.553) | 1.574 |
| Imposte sul reddito | 5.618 | 25.937 |
| Interessi passivi/(attivi) | 169.234 | 181.791 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 32.299 | 209.302 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 10.428 | 1.860 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 159.207 | 398.513 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 731 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 170.366 | 400.373 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 202.665 | 609.675 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 81.635 | (67.342) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (69.132) | (199.552) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (5.473) | (87) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.519) | (225) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 9.153 | 459.330 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 14.664 | 192.124 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 217.329 | 801.799 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (169.234) | (181.791) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (18.931) | (31.857) |
| Totale altre rettifiche | (188.165) | (213.648) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 29.164 | 588.151 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (35.742) | (171.867) |
| Disinvestimenti | 296.224 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (116.133) | (619.415) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (996) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 143.352 | (791.282) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 40.016 | 84.247 |
| Accensione finanziamenti | 975.542 | 60.582 |
| (Rimborso finanziamenti) | (233.182) | (463.813) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 782.376 | (318.985) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 954.893 | (522.116) |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 962.658 | 7.682 |
| Danaro e valori in cassa | 282 | 365 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 962.940 | 8.047 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Premessa
Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico
Struttura e contenuto del bilancio
Il presente bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2020, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.lgs. 139/2015.
Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali, come aggiornati a gennaio 2020, al fine di dare una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2435 bis Codice Civile si evidenzia che il Bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.
Inoltre non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione in quanto ai sensi dell'articolo 2435 bis comma 6 e la presente Nota Integrativa contiene anche le informazioni richieste nei punti 3) e 4) dell'articolo 2428 del Codice Civile.
Si precisa infatti che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria e' convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In considerazione dell'emergenza sanitaria Covid-19, in deroga a quanto disposto dagli articoli 2364, secondo comma, e dall'art. 2478 bis del Codice Civile, e in conformità con le previsioni statutarie, l'art. 106 comma 1 del D.L. n. 18 /2020 come modificato dal Decreto-legge del 31/12/2020 n. 183 articolo 3, prevede che l'assemblea ordinaria per l' approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 possa essere convocata nel maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Lo stesso art. 106, conformemente a quanto previsto dallo statuto, prevede espressamente l'intervento in assemblea mediante mezzi di telecomunicazione (videoconferenza) che garantiscano l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto, ai sensi e per gli effetti degli artt. 2370 comma 4, 2479 bis comma 4 e 2538 comma 6 del Codice Civile, senza in ogni caso che si trovino nel medesimo luogo Presidente e Segretario.
Le disposizioni del presente articolo si applicano alle assemblee tenute entro il 31 luglio 2021

## Principi di redazione

Il seguente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale predisposto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile, dal Conto Economico preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile, dal Rendiconto Finanziario il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10 e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427- bis del Codice Civile.
La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati.
In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.
La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla

base del bilancio dell'impresa.
Si sono inoltre osservati i principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile come interpretati dai Principi contabili nazionali.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.
Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

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

Non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto dovuto fare ricorso alla disciplina derogatoria di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutaizoni e nella continuità dei principi.

## Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre non è stata effettuata alcuna correzione di errore.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentanti nella presente Nota Integrativa. Il presente Bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile. In base a quanto disposto dall'art. 2423 ter C.C. e ai fini di una maggiore chiarezza espositiva, le voci precedute da numeri arabi sono state talvolta ampliate, per fornire un maggiore dettaglio, o omesse, qualora aventi valore pari a zero sia nel presente che nel precedente esercizio. Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C. così come declinati dai Principi Contabili.

A tal fine, si precisa che per la redazione del presente bilancio sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale.
Inoltre, ai sensi dell’art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l’attualizzazione ai crediti e debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.
Di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

## Altre informazioni

PREMESSA: ULTERIORI INFORMAZIONI RILEVANTI
Prima di procedere all’analisi delle voci di bilancio, ricordiamo che la società costituitasi in data 24 dicembre 2007, mediante atto a Ministero Notaio Marco Orlandoni, ha come oggetto la gestione del patrimonio e dei servizi pubblici del Comune di Molinella.

La società gestisce, altresì, in forza di contratti di servizio per l'affidamento in concessione per conto del Comune di Molinella:
1) il servizio globale di gestione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali;
2) la gestione dei loculi cimiteriali ed illuminazione votiva;
3) la manutenzione del patrimonio immobiliare del Comune di Molinella;
4) il servizio di sviluppo e gestione del servizio di pubblica illuminazione;
5) il servizio globale di gestione del verde pubblico e dell'igiene pubblica ed ambientale del Comune di Molinella.
La società, costituita ai sensi del c.d. in house providing, ha operato nel settore dei servizi di interesse generale affidati nel rispetto dei principi nazionali e comunitari di parità di trattamento, trasparenza e non discriminazione.
La società risulta in linea con i principi richiesti dalle leggi in materia di società partecipate e servizi pubblici locali.

Per contribuire, a parità di servizi espletati, al contenimento della spesa pubblica indiretta dell'Ente socio, sono state attuate strategie volte al congelamento e progressiva riduzione dei costi per il personale e degli altri costi per servizi e investimenti, che si è cercato, per quanto possibile, di svolgere con capacità produttiva interna.
La società ha operato anche nell'anno 2020 cercando di mantenere gli standard di servizio a fronte di una sensibile riduzione delle entrate.
Il contesto economico e finanziario, in cui Molinella Futura ha agito nel corso del 2020, ha riflesso la crisi economica e l'instabilità degli enti locali in seguito alle restrizioni imposte dalla pandemia e, di riflesso, si è assistiti ad una riduzione delle risorse e delle attività messe a disposizione dal Comune di Molinella-
Le circostanze contingenti, straordinarie per natura ed estensione, che hanno influenzato anche l'andamento della riscossione delle entrate comunali, hanno avuto ripercussioni dirette sull'attività economica della Società. Per effetto di tali minori risorse la società ha chiuso l'esercizio 2020 in perdita.

L'obiettivo è stato comunque quello di mantenere, pur con minori risorse dal Comune, un livello elevato di qualità dei servizi e un mantenimento degli impegni per l'investimento in diversi settori di attività. Si ritiene, a conclusione dell' esercizio, che tale obiettivo sia stato mantenuto.
La domanda pubblica di opere e servizi infatti può consentire non solo il mantenimento dell'efficacia dei servizi offerti a favore della collettività, ma anche la possibilità di non penalizzare l'economia locale, che trae motore di sviluppo anche dall'intervento pubblico in favore di nuovi investimenti e sviluppo di servizi.
Con riferimento ai dati contabili del patrimonio, a fine anno 2020 le immobilizzazioni ammontano a € 11.593.756, i crediti ammontano a € 436.805, le disponibilità liquide a € 962.940, per un totale di attivo circolante pari a € 1.399.745.
I debiti ammontano a € 6.195.949, di questi € 4.715.437 riguardano debiti nei confronti delle banche oltre 12 mesi, mentre ammontano a € 1.480.412 i debiti complessivi entro 12 mesi, di cui € 1.049.660 si riferiscono a debiti verso fornitori.
Con riferimento alla gestione dei servizi e alla ripartizione del valore aggiunto, la spesa principale è data dal costo per servizi, relativo alle utenze e alla gestione calore degli immobili comunali, ma anche ad attività manutentive che la società non è in grado di gestire con proprio personale.
Un'altra importante voce di costo è data dal costo del personale, per un valore pari a € 605.173, che ha segnato un calo di circa 50k rispetto all'anno precedente.
La voce ammortamenti rappresenta invece un costo non numerario, nel senso che contribuisce all'autofinanziamento della società e alla ricostruzione del capitale investito.
La società chiude con una perdita pari ad € 136.935 ante imposte ed € 142.553 post imposte.
Si riportano di seguito i principali indici di bilancio confrontati con il periodo precedente:

INDICI DI REDDITIVITA'
Indicatore …..31/12/2020 ……... 31/12/2019
ROE …….. -2,17% …….. 0,02%
ROA …….. 0,24% …….. 1,67%
ROS …….. 1,41% …….. 7,31%

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI
Indicatore …….. …….. …….. 31/12/2020 …… 31/12/2019
Margine di struttura (Mezzi Propri - Attivo fisso) …… -5.024.344,00 …… -5.184.131,00
Autocopertura del cap. fisso (Mezzi Propri/Attivo fisso) ……0,57 …….. 0,56
Capitale circolante netto di medio e lungo periodo
(Mezzi Propri + Passività consolidate) - Attivo fisso …. - 75.688,00 …… - 1.101.894,00
Indice di copertura del capitale fisso
(Mezzi Propri + Passività consolidate) / Attivo fisso …….. 0,99 …….. 0,91

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

| Indicatore …….. …….. …….. 31/12/2020 …… 31/12/2019 | | |
|---|---|---|
| Quoziente di indebitamento complessivo …….. | 0,98 …….. | 0,85 |
| Quoziente di indebitamento finanziario …….. | 0,94 …….. | 0,82 |

INDICATORI DI SOLVIBILITA'

| Indicatore …….. …….. 31/12/2020 ….. 31/12/2019 | | |
|---|---|---|
| Margine di disponibilità ……... | - 75.687,00 …..... | - 1.101.894,00 |
| Quoziente di disponibilità …….. | 0,95 …….. | 0,33 |

In conformità al D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, recante “Testo Unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione”, attuativo dell’articolo 18 della legge delega n. 124/2015, in particolare l’articolo 6, che detta i principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione di tali società, secondo criteri di economicità, di efficacia e di efficienza, e l’articolo 14 che disciplina le ipotesi di crisi aziendale nelle società a controllo pubblico, dettando specifiche procedure per prevenire l’aggravamento della crisi stessa, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, si evidenzia che la società ha approvato il 26 maggio 2017 il regolamento per la misurazione del rischio aziendale.
In particolare, il suddetto regolamento prevede l’individuazione di una ‘soglia di allarme’ nel caso si verifichi almeno una delle condizioni di seguito riportate:
• la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
• le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 20%;
• la relazione redatta dal revisore legale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
• l’indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
• il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 12%;
Si chiede, inoltre, di calcolare pur non considerandoli indici di rischio ma come elemento di analisi della situazione finanziaria in generale, anche i seguenti indicatori:
• l’indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, e di adottare eventuali azioni correttive, nel caso sia inferiore ad 1.

Indicatori di Molinella Futura S.r.l.
L’analisi del bilancio 2020 evidenzia le seguenti risultanze:
1 La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi
NO

2
Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 20%;
NO

3 La relazione redatta dal revisore legale rappresenta dubbi di continuità aziendale;
NO

4 L’indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
NO (0,99)

5 Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 12%
7,5%

6 L’indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1
0,95

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgsl 175/2016)
Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:
Oggetto della valutazione : (Risultanza della valutazione)
a) Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale: (La società ha adottato il Regolamento per il reclutamento del personale).
b) Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da

questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione: (Considerate le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta, non si ritiene necessaria l'integrazione).
c) Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società: (Al momento non si ritiene necessaria l'adozione dei suddetti codici).
d) Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea: (Considerate le dimensioni dell'azienda non si ritiene necessaria l'integrazione).
Dall'analisi degli indicatori è risultato che l'indice di disponibilità finanziaria registra un valore inferiore ad 1 ma la percentuale è inferiore a quella prevista dal Regolamento e significativamente miglior di quello del 2019 che era pari a 0,33, per cui si ritiene soddisfacente. L'organo amministrativo si è attivato per reperire le risorse finanziarie e far fronte ai propri impegni a breve, grazie alla dismissione di due immobili del patrimonio immobiliare e per l'accensione del mutuo di 800.000.
Si fa presente che la società è soggetta al controllo analogo garantito dalla previsione espressa nell'atto costitutivo e nello statuto della società. L'approvazione del POA e il suo costante monitoraggio consente alla società di intercettare tempestivamente eventuali situazioni di crisi finanziarie e/o economica per poi assumere di concerto con l'ente socio le azioni volte ad affrontare le cause.
Con le informazioni contenute nella presente nota integrativa si ritengono soddisfatti i contenuti della Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, c. 4 del d. lgsl. 175/2016.
Rischi connessi al contagio Covid 19
Come noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale nel quale la società opera è stato fortemente sconvolto dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati.
La Società ha lavorato per garantire la massima sicurezza dei luoghi di lavoro e di salute per i propri dipendenti e fornitori, nel rispetto delle indicazioni del Ministero della Salute e delle Regioni coinvolte, permettendo a tutti i dipendenti per cui fosse possibile di svolgere la loro attività lavorativa in modalità smart-working e ad altri di usufruire di giorni di ferie. Fin da subito l'Amministratrice unica ha trasmesso a tutti i dipendenti direttive specifiche sulle modalità di svolgimento delle mansioni di ciascun dipendente, coadiuvata costantemente dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione della Società e seguendo pedissequamente le regole comportamentali di igiene diramate dal Ministero della Salute, informandoli adeguatamente a riguardo.
L'Amministratrice, anche tramite la collaborazione del Comune di Molinella:
1) ha provveduto a rifornire gli spazi comuni all'interno degli uffici e dei cantieri di soluzioni per le mani a base alcolica, oltre a tutti i dispositivi di protezione personale previsti per legge;
2) ha intensificato le operazioni di igienizzazione e sanificazione delle aree di lavoro, dei mezzi e delle attrezzature, ha limitato l'accesso dei fornitori e di altri collaboratori esterni ed ha chiuso l'accesso degli uffici al pubblico;
3) ha messo in atto le condizioni migliori per garantire una continuità delle attività coerente con le esigenze;
4) ha aggiornato il Documento per la valutazione dei rischi.
La Società usufruire delle misure agevolative per le imprese previste dal Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18, ottenendo la sospensione del pagamento delle rate dei mutui in essere da aprile 2020 fino al 30 giugno 2021 e una dilazione del piano di rimborso.
Le circostanze contingenti, straordinarie per natura ed estensione, che influenzano anche l'andamento della riscossione delle entrate comunali, avranno sicuramente ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica della Società le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano al momento prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

# Nota integrativa abbreviata, attivo

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali, aventi utilita' pluriennale, sono valutate al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilita' futura.
B.I.3) - I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso del software.
B.I.7) - Le Altre immobilizzazioni immateriali sono costituite principalmente dalle manutenzioni straordinarie e dagli investimenti incrementativi dei beni patrimoniali e servizi dati in uso a Molinella Futura dall'Ente concedente. Tali investimenti sono classificati nella voce "Migliorie su beni di terzi" poiché non rappresentano dei beni aventi una funzionalità tecnico-economica "autonoma" rispetto ai beni visti nel loro complesso.
I valori sono ammortizzati sulla base della durata dei relativi contratti di concessione che a partire dal bilancio chiuso al 31 12 2019 sono stati prorogati per altri 20 anni. Il calcolo degli ammortamenti ha riflesso nelle percentuali la maggiore durata dei contratti. Si precisa, inoltre, che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la società ha optato per la modifica del criterio di ammortamento, già modificato nel 2019, riducendo per alcune categorie di investimenti la percentuale di utilizzo.
Nello specifico tale riduzione ha interessato il patrimonio immobiliare (che comprende a sua volta il settore scolastico, quello sportivo, le colonie marina e montana oltre alle opere sui beni comunali) e il settore stradale e la riduzione è stata dell'83% per alcune categorie e del 100% per le colonie, inutilizzate per i dodici mesi.
La motivazione del cambiamento è da ricondursi non al normale processo di revisione delle stime bensì alla pandemia che ha colpito il nostro paese e di riflesso la nostra società, comportando un periodo prolungato di chiusura delle strutture. Tuttavia, trattandosi di contratti di concessione e non potendo aggiornare la vita utile, la società a partire dall' esercizio 2021 effettuerà un ammortamento annuale pari al valore da ammortizzare diviso la vita utile residua. (documento interpretativo n. 9 emanato da OIC)
Si precisa, altresì, che gli investimenti relativi alla Illuminazione pubblica, Ristrutturazione del cimitero e della casa di riposo sono stati ammortizzati con le stese aliquote previste nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.
Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di investimento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito, tra parentesi, sono riepilogati i valori storici sia del 2019 che del 2020, gli incrementi sostenuti durante l' esercizio 2020 e gli ammortamenti effettuati, per ogni singola attività.
1) Manutenzione str. Colonia Marina - 2019 (69.216) - 2020 (67.416) - Incremento (0) - Ammortamento (0);
2) Rotatoria Via Podgora - 2019 (1.471.129) - 2020 (1.471.129) - Incremento (0) - Ammortamento (7.289);
3) Ampliamento cimitero Molinella - 2019 (777.631) - 2020 (777.631) - Incremento (0) - Ammortamento (19.391);
4) Impianti illuminazione pubblica Beghelli - 2019 (1.197.878) - 2020 (1.197.878) - Incremento (0) - Ammortamento (59.894);
5) Adeguamento scuole elementari S. Martino - 2019 (1.612.035) - 2020 (1.612.035) - Incremento (0) - Ammortamento (6.625);
6) Manutenzione straord. illuminazione Pubblica - 2019 (228.646) - 2020 (233.846) - Incremento (5.200) - Ammortamento (7.203);
7) Manutenzione straordinaria Strade - 2019 (3.182.349) - 2020 (3.193.218) - Incremento (10.869) - Ammortamento (16.764);
8) Manutenzione straordinaria casa riposo - 2019 (299.699) - 2020 (301.349) - Incremento (1.650) - Ammortamento (11.428);
9) Manutenzione straordinaria edifici pubblici - 2019 (793.456) - 2020 (818.259) - Incremento (24.803) - Ammortamento (5.105);
10) Manutenzione straordinaria impianti Sportivi - 2019 (542.363) - 2020 (583.133) - Incremento (40.770) - Ammortamento (3.888);
11) Manutenzione straordinaria asili nido - 2019 (49.165) - 2020 (49.789) - Incremento (624) - Ammortamento (291);
12) Manutenzione straordinaria scuole Elementari e Medie - 2019 (704.741) - 2020 (709.408) - Incremento (4.668) - Ammortamento (4.321);
13) Manutenzione straordinaria scuole Materne - 2019 (329.614) - 2020 (338.564) - Incremento (8.950) -

Ammortamento (1.894);
14) Presidio medico sanitario - 2019 (76.220) - 2020 (76.220) - Incremento (0) - Ammortamento (2.328);
15) Manutenzioni straordinaria sc. Musica - 2019 (264.005) - 2020 (264.005) - Incremento (0) - Ammortamento (1.866);
16) Manutenzioni straordinaria colonia Montana - 2019 (131.303) - 2020 (131.303) - Incremento (0) - Ammortamento (0);
17) Manutenzione straordinaria cimiteri - 2019 (47.493) - 2020 (66.093) - Incremento (18.600) - Ammortamento (2.925);
18) Tangenziale Molinella - 2019 (309.377) - 2020 (307.505) - Incremento (0) - Ammortamento (0)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 7.146 | 2.800 | 12.086.320 | 12.096.266 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 7.146 | 840 | 5.035.632 | 5.043.618 |
| **Valore di bilancio** | - | 1.960 | 7.050.688 | 7.052.648 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | - | 116.133 | 116.133 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | - | 560 | 151.213 | 151.773 |
| **Totale variazioni** | - | (560) | (35.080) | (35.640) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | 7.146 | 2.800 | 12.202.453 | 12.212.399 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 7.146 | 1.400 | 5.186.845 | 5.195.391 |
| **Valore di bilancio** | - | 1.400 | 7.015.608 | 7.017.007 |

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo e' comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.
I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativi sono attribuiti ad incremento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.
Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulla residua durata della vita utile economico-tecnica stimata dei beni. Si precisa che per gli Immobili civili, destinati all’uso di abitazioni civili, conferiti dal Comune di Molinella in data 13 marzo 2009, come per il precedente esercizio, non è stato previsto alcun piano di ammortamento. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non e' mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio: Gli alloggi ad uso locativo e le relative pertinenze sono stati iscritti per un valore storico residuo pari a euro 4.363.138,81 e registrano un decremento di euro 296.224 derivante dalla vendita di due immobili.
Tali beni in considerazione della loro natura, come negli esercizi precedenti, non sono stati oggetto di ammortamento.
Le altre immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sulla vita utile residua rappresentata dalle massime aliquote fiscali. Incrementi significativi delle immobilizzazioni materiali hanno riguardato il complesso immobiliare ubicato tra

le vie Severino Ferrari dal n. 170 al n. 178 e dal n. 239 al n. 249 e Eleonora Duse n. 1 nella frazione Alberino del comune di Molinella, per euro 31.494.

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 4.822.433 | 25.977 | 61.638 | 4.910.048 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | - | 12.685 | 59.462 | 72.147 |
| **Valore di bilancio** | 4.822.433 | 13.292 | 2.176 | 4.837.901 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 31.494 | 3.579 | 669 | 35.742 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 296.224 | - | - | 296.224 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | - | 6.250 | 1.183 | 7.433 |
| **Totale variazioni** | (264.730) | (2.671) | (514) | (267.915) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | 4.557.703 | 29.555 | 62.308 | 4.649.566 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | - | 18.935 | 60.646 | 79.581 |
| **Valore di bilancio** | 4.557.703 | 10.620 | 1.662 | 4.569.985 |

Rientrano in tale voce dell'attivo i beni di uso durevole costituenti parte dell’organizzazione permanente delle società. Il riferirsi a fattori e condizioni durature non è caratteristica intrinseca ai beni come tali, bensì alla loro destinazione. Esse sono normalmente impiegate come strumenti di produzione del reddito della gestione caratteristica e non sono, quindi, destinate alla vendita, né alla trasformazione per l’ottenimento dei prodotti della società.
Nell’esercizio 2020 gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali.

## Operazioni di locazione finanziaria

La Societa' non ha in corso al 31/12/2020 alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate in prevalenza con il metodo del costo e il valore iscritto in bilancio e' determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto delle perdite e non siano prevedibili, nell’immediato futuro, utili di entita' tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Societa'.
Il loro valore al 31 Dicembre 2020 ammonta complessivamente a Euro 4.015, voce che si incrementa di euro 996 per l'acquisto di azioni della Emilbanca. L’importo di € 3.019 rappresenta la partecipazione nella società Secif Srl; la quota di partecipazione è pari al 6,29% del capitale della suddetta società ed è rimasta invariata. Si tratta di una società che opera nel settore dei servizi pubblici ed in particolare in quello dei servizi inerenti il settore cimiteriale e le linee di attività connesse.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 3.019 | 3.019 |
| **Valore di bilancio** | 3.019 | 3.019 |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 4.015 | 4.015 |

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---|---|
| **Valore di bilancio** | 4.015 | 4.015 |

Viene qui di seguito esposto l'elenco delle informazioni relative alla partecipazione nell'impresa SECIF:

Denominazione e sede: SECIF S.R.L. - ARGENTA
Capitale sociale: 41.868
Patrimonio netto: 553.963
Utile 2019: 268.383
Quota % posseduta: 6,29%
Quota patrimonio netto: 34.844
Valore in bilancio al costo d'acquisto: 3.019,00
Ultimo bilancio approvato al 31/12/2019

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le immobilizzazione finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|
| **Crediti immobilizzati verso altri** | 2.748 | 2.748 | 2.748 |
| **Totale crediti immobilizzati** | 2.748 | 2.748 | 2.748 |

Sui crediti a medio e lungo termine non sono state effettuate rettifiche di valore. La voce "Crediti verso altri" e' costituita da depositi cauzionali.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Societa' non ha in corso al 31/12/2020 alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427 comma 6-ter).

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza alle previsioni dell'articolo 2427-bis del c.c. si precisa, inoltre, che la Societa' non ha in corso alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e che non sussistono immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in societa' controllate, iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

| | Valore contabile |
|---|---|
| **Partecipazioni in altre imprese** | 4.015 |
| **Crediti verso altri** | 2.748 |

## Attivo circolante

Per la voce in oggetto sono stati predisposti appositi prospetti di dettaglio, riportati nelle pagine seguenti, che evidenziano la natura delle singole voci e la relativa movimentazione di periodo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale e ricondotti al loro presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione, esposto in detrazione dei crediti stessi, adeguato a fronteggiare rischi di insolvenza conosciuti o ragionevolmente prevedibili.
Con riferimento alle perdite previste per inesigibilità, il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un fondo di svalutazione per tenere conto della possibilità che il debitore non adempia integralmente ai propri impegni contrattuali.
La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti, con determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di anomalia già manifesta o ragionevolmente prevedibile, e la stima, in base all'

esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

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

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | 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** | 219.757 | (82.366) | 137.391 | 137.391 | - |
| **Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 290.045 | (23.378) | 266.667 | 266.667 | - |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 11.417 | 9.078 | 20.495 | 20.495 | - |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 15.215 | (2.963) | 12.252 | 12.033 | 219 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 536.434 | (99.629) | 436.805 | 436.586 | 219 |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

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

La Societa' non ha in corso al 31/12/2020 alcuna operazione che preveda l’obbligo per l’acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427 comma 6-ter).

I crediti, distinti in base alla presunta durata, come prima precisato sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione; e' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l’eventualita' di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

### Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 7.682 | 954.976 | 962.658 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 365 | (83) | 282 |
| **Totale disponibilità liquide** | 8.047 | 954.893 | 962.940 |

## Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o piu' esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti attivi** | 194 | 5.473 | 5.667 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 194 | 5.473 | 5.667 |

Al 31/12/20 tale voce presenta un saldo pari a € 5.667 e si riferisce a risconti attivi.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

# Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito si riportano i commenti alle principali voci del patrimonio netto e delle passività.

## Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio e' pari a Euro 6.569.631 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Capitale Sociale sottoscritto e versato ammonta, al 31 dicembre 2020, ad euro 100.000. Si vuole segnalare che alla data di redazione della presente Nota Integrativa il capitale sociale risulta interamente versato.
La Riserva legale ammonta a € 3.949 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci in data 29 aprile 2020 per € 79.
La Riserva straordinaria ammonta a € 72.607 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci in data 29 aprile 2020 per € 1.495.
La Riserva per Versamenti in conto capitale ammonta ad € 6.535.631 e risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.
Il Risultato d'esercizio accoglie la perdita dell'esercizio pari ad euro 142.553.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 100.000 | - | - | | 100.000 |
| **Riserva legale** | 3.870 | 79 | - | | 3.949 |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 71.112 | 1.495 | - | | 72.607 |
| **Varie altre riserve** | (2) | - | - | | (3) |
| **Totale altre riserve** | 6.606.741 | 1.495 | - | | 6.608.235 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 1.574 | (142.553) | 1.574 | (142.553) | (142.553) |
| **Totale patrimonio netto** | 6.712.185 | (140.979) | 1.574 | (142.553) | 6.569.631 |

Di seguito si riporta in tabella l'informativa sulla composizione del patrimonio netto e relativo regime di disponibilità.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|---|
| **Capitale** | 100.000 | Capitale | | - |
| **Riserva legale** | 3.949 | Riserva di utili | b | 3.949 |
| **Altre riserve** | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 72.607 | Riserva di utili | a,b,c, | 72.607 |
| **Versamenti in conto futuro aumento di capitale** | - | Versamento in conto capitale | a,b,c, | 6.535.631 |
| **Varie altre riserve** | (3) | | | - |
| **Totale altre riserve** | 6.608.235 | | | 6.608.238 |
| **Totale** | 6.712.187 | | | 6.612.187 |
| **Quota non distribuibile** | | | | 3.949 |
| **Residua quota distribuibile** | | | | 6.608.238 |

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:
A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale fondo riflette l'intera passivita' maturata nei confronti dei dipendenti in conformita' alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.
Tale passivita' e' soggetta a rivalutazione a mezzo indici.
La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il Trattamento di fine rapporto che matura a partire dal 1° gennaio 2007. La riforma non riguarda invece il TFR "maturato" al 31 dicembre 2006, che rimane in azienda nelle modalita' gia' in atto ante riforma.
Per effetto di detta riforma, quindi:
– le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in azienda ed ad esse si applica la disciplina contabile di cui ai precedenti paragrafi;
– le quote di TFR maturande a partire dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, essere destinate a forme di previdenza complementare; ovvero essere mantenute in azienda, la quale provvedera' a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 222.791 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 32.872 |
| **Altre variazioni** | (22.444) |
| **Totale variazioni** | 10.428 |
| **Valore di fine esercizio** | 233.219 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della societa' al 31 Dicembre 2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
La formazione e le utilizzazioni sono state dettagliate nello schema precedente (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).
Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento e' scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadra' nell'esercizio successivo, e' stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

# Debiti

I debiti iscritti al passivo dello stato patrimoniale sono esposti al loro valore nominale, considerato rappresentativo del loro valore di estinzione. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

## Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci e' rappresentata dal prospetto che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 4.180.144 | 782.376 | 4.962.520 | 247.083 | 4.715.437 | 3.329.243 |
| **Acconti** | - | 4.000 | 4.000 | 4.000 | - | - |
| **Debiti verso fornitori** | 1.118.792 | (69.132) | 1.049.660 | 1.049.660 | - | - |
| **Debiti verso controllanti** | 8.169 | (1.895) | 6.274 | 6.274 | - | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti tributari** | 37.661 | (13.161) | 24.500 | 24.500 | - | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 29.960 | 3.586 | 33.546 | 33.546 | - | - |
| **Altri debiti** | 129.402 | (13.953) | 115.449 | 115.449 | - | - |
| **Totale debiti** | 5.504.128 | 691.821 | 6.195.949 | 1.480.512 | 4.715.437 | 3.329.243 |

Si precisa che la voce debiti verso Banche, i cui importi dettagliati sono riportati in bilancio, registra un incremento netto di euro 782.376, e il dettaglio dei mutui scadenti oltre l'esercizio è esposto nel prospetto che segue:
1. L'importo di € 3.744.561 è relativo al debito residuo di un Mutuo chirografario contratto il 26/02/2015 con la Emilbanca per un importo complessivo pari a € 5.300.000. L'operazione sottostante a questa negoziazione è stata l' estinzione dei cinque mutui in essere con la stessa banca e la rideterminazione del debito in uno solo. Il mutuo ha una durata di 12 anni e prevedeva una rata fissa mensile di € 42.000,00 per le prime 36 e rata fissa mensile di € 50.564,51 per le rimanenti 107 oltre al conguaglio in ultima rata; nel corso del 2019 è stata rideterminata la rata in euro 30.000 a partire da ottobre per 27 rate. A queste modifiche si aggiunge l'attivazione della moratoria concessa dal decreto "Cura Italia" La moratoria dapprima procrastinata fino a dicembre, è stata poi estesa fino a giugno 2021. Il conguaglio è stato spostato all'ultima rata che, in base all'ultimo piano di ammortamento ammonterà a euro 2.219.660. Nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l' esercizio. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano a 2.819.944.
4. L'importo di € 170.876 è relativo al debito residuo di un Mutuo chirografario contratto il 23/12/2015 con la Emilbanca per un importo complessivo pari a € 300.000. Il mutuo ha durata di dieci anni e viene rimborsato mensilmente; nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l'esercizio. Anche per questo mutuo è stata attivata la moratoria. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano ad euro 43.652. L'ultima rata scade il 23/12/2027
4. L'importo di € 800.000 è relativo al debito residuo di un Mutuo chirografario contratto il 24/12/2020 con la Emilbanca per un importo complessivo pari a € 800.000. Il mutuo ha durata di nove anni e viene rimborsato mensilmente; nel passivo dello Stato Patrimoniale il valore complessivo viene distinto tra quota esigibile entro l'anno e debito scadente oltre l'esercizio. Il periodo di ammortamento dura 12 mesi. Le quote scadenti oltre i cinque anni ammontano ad euro 465.647. L'ultima rata scade il 24/12/2030.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente debiti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei debiti per aree geografiche.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 4.962.520 | 4.962.520 |
| **Acconti** | 4.000 | 4.000 |
| **Debiti verso fornitori** | 1.049.660 | 1.049.660 |
| **Debiti verso imprese controllanti** | 6.274 | 6.274 |
| **Debiti tributari** | 24.500 | 24.500 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 33.546 | 33.546 |
| **Altri debiti** | 115.449 | 115.449 |
| **Debiti** | 6.195.949 | 6.195.949 |

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 comma 6).

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Societa' non ha in corso al 31/12/2020 alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. (art. 2427 comma 6-ter).

Per quanto riguarda il commento ai debiti si precisa che

# Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o piu' esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei passivi** | 1.887 | (1.519) | 368 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 1.887 | (1.519) | 368 |

I ratei passivi si riferiscono a 368 euro e fanno riferimento a interessi passivi su mutui.

# Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

## Valore della produzione

Valore della produzione:
I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare per quanto concerne i ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:
1.Per le cessioni di beni, al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;
2.Per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;
3.Per i proventi di natura finanziaria in base al principio della competenza temporale.
Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti
Le variazioni subite dalle giacenze, poste in evidenza nello schema del conto economico, sono dovute alle risultanze dell'inventario effettuato alla data di chiusura dell'esercizio, valutando i prodotti in corso di ultimazione ed i prodotti già ultimati e finiti.
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione
Non sono presenti a fine esercizio.
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
Non si sono rilevati, alla data di chiusura dell'esercizio, incrementi di immobilizzazioni a seguito di lavori interni, in quanto non di valore consistente o rilevabile.
Altri ricavi e proventi
Si tratta di una voce di natura residuale comprendente i ricavi ed i proventi diversi da quelli indicati al punto 1, inerenti sia alla gestione ordinaria che straordinaria, come da indicazioni dell'OIC.
Si fornisce in bilancio l'indicazione della composizione del valore della produzione.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attivita'.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Ricavi per beni patrimoniali** | 131.227 |
| **Ricavi per manutenzione strade** | 256.599 |
| **Ricavi per manutenzione scuole/edifici/impianti** | 717.450 |
| **Ricavi per nettezza urbana** | 160.000 |
| **Ricavi per servizi elettorali** | 3.385 |
| **Ricavi per attività sportive** | 11.833 |
| **Ricavi per servizi illuminazione** | 338.525 |
| **Ricavi per scuola di musica** | 116.375 |
| **Verde pubblico** | 92.623 |
| **Ricavi per utilizzo palazzetto** | 136.531 |
| **Ricavi servizi vari** | 16.785 |
| **Gestione calore** | 174.179 |
| **Ricavi per concessioni cimiteriali** | 71.718 |
| **Totale** | 2.227.230 |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 10, c.c. la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica non e' significativa.

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente

# Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.
I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
Sono indicati gli acquisti di materie prime, sussidiarie di consumo e merci necessarie alla produzione e/o al commercio dei beni oggetto dell'attività ordinaria d'impresa, al netto da resi, sconti, abbuoni, premi e imposte direttamente connesse con gli acquisti.
Costi per servizi
Sono indicati i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria.
Costi per godimento beni di terzi
Questa categoria comprende i corrispettivi corrisposti per il godimento di beni materiali ed immateriali non di proprietà sociale, destinati all'esercizio dell'attività d'impresa.
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.
Ammortamenti e svalutazioni
Sono indicati gli ammortamenti delle immobilizzazioni sia materiali che immateriali e le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.
Per quanto concerne il valore degli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
Gli ammortamenti, relativi alle immobilizzazioni, sono dovuti agli investimenti che la Società ha effettuato nel corso degli anni.
Per quanto riguarda le relative voci di stato patrimoniale, per le immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte in bilancio alla data di chiusura
dell'esercizio, non si è ritenuto opportuno effettuare delle svalutazioni economiche.
Oneri diversi di gestione
Si tratta di una voce residuale i cui costi sono inerenti alla gestione ordinaria e straordinaria, come da indicazioni dell'OIC e comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette.

# Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari
I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Questa classe di componenti economici, include principalmente i proventi derivanti dalla gestione degli investimenti finanziari, sia temporanei che duraturi, nonché gli oneri finanziari propriamente definiti.

## Composizione dei proventi da partecipazione

| | Proventi diversi dai dividendi |
|---|---|
| **Da altri** | 3 |
| **Totale** | 3 |

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Debiti verso banche** | 168.854 |
| **Altri** | 383 |
| **Totale** | 169.237 |

La composizione degli stessi è sopra indicata.

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

Le imposte del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in considerazione della competenza economica e in applicazione della vigente normativa fiscale. In particolare vengono recepite le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). Tali imposte (differite attive e passive) derivano dalle differenze temporanee tra i valori delle attività e passività civilistiche e i rispettivi valori fiscali
Le imposte anticipate vengono contabilizzate, nel rispetto del principio di prudenza, solo e nella misura in cui ragionevolmente si ritiene che negli esercizi futuri in cui si riverseranno vi saranno sufficienti differenze temporanee imponibili tale da consentire un loro recupero ed iscritte nell'attivo alla voce crediti "imposte anticipate".
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.
Le imposte differite attive sono iscritte nella misura in cui vi sia la ragionevole certezza in merito al loro recupero futuro. I benefici derivanti dalle perdite fiscali a nuovo sono contabilizzati solo in presenza del presupposto che vi sia la ragionevole certezza che negli esercizi futuri si conseguiranno risultati positivi tali da riassorbire le perdite stesse.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio. La voce e' composta da:
- imposte correnti formate dall'Imposta Regionale sulle Attivita' Produttive per euro 5.617.
Alla fine dell'esercizio non sono state accantonate imposte anticipate sulla perdita fiscale.

# Nota integrativa, rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO
Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.
Nel prospetto riportato dopo lo schema di bilancio si evidenziano le movimentazioni intervenute nella liquidita' dell' impresa nel corso dell'esercizio con particolare riferimento alle variazione del capitale d'esercizio e, conseguentemente, all'individuazione delle fonti e degli impieghi finanziari.

# Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

La composizione del personale dipendente, suddiviso per categoria, e' riportata nella tabella seguente:

| | Numero medio |
|---|---|
| **Impiegati** | 3 |
| **Operai** | 12 |
| **Totale Dipendenti** | 15 |

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

Ai sensi dell’art. 2427, n. 16), si precisa che gli emolumenti agli organi sociali, classificati tra i “costi per servizi”, comprendono i compensi spettanti all'amministratore Unico per euro 26.075 oltre ai contributi Inps per euro 5.947.

| | Amministratori |
|---|---|
| **Compensi** | 26.075 |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell’art. 2427, n. 16), si precisa che gli emolumenti agli organi di revisione, classificati tra i “costi per servizi”, comprendono i compensi spettanti al Revisore Legale per euro 6.760.

| | Valore |
|---|---|
| **Revisione legale dei conti annuali** | 6.760 |
| **Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione** | 6.760 |

## Categorie di azioni emesse dalla società

La societa' non ha emesso nessuna categoria di azioni.

## Titoli emessi dalla società

La societa' non ha emesso nessuna categoria di azioni.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili (articolo 2427 n. 18).
Segnaliamo che non sono in corso prestiti obbligazionari di nessuna natura, e pertanto non sono in circolazione obbligazioni convertibili in azioni della nostra societa'.

Strumenti finanziari (articolo 2427 n. 19)
Si evidenzia che nel corso del 2020 la societa' non ha emesso strumenti finanziari.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 20)
Per quanto riguarda i patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi del comma 1 dell’articolo 2447 bis si precisa che la societa' non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (articolo 2427 n. 21)
Non sono presenti nel bilancio della Societa' finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in questo paragrafo della presente Nota Integrativa. La societa' non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.). In merito alle annotazioni in calce allo Stato Patrimoniale si precisa che:
La società non ha prestato, direttamente o indirettamente, fideiussioni e avalli nei confronti di terzi e delle società collegate o controllante.
La società non ha sottoscritto impegni derivanti dalla stipula di contratti che esulino dalla normale attività di gestione, la cui conoscenza sia rilevante ai fini della lettura e comprensione del presente bilancio.
La società non ha beni di terzi presso di sé.
Tuttavia, si ritiene opportuno indicare le garanzie rilasciate dalla società controllante in favore dell'impresa a fronte dei debiti nei confronti degli istituti si credito di seguito elencati:
I mutui chirografari prima indicati tra i debiti verso le banche, accordati dalla Emilbanca, sono garantiti dalla controllante Comune di Molinella mediante rilascio di garanzie all'istituto di credito consistente in lettere di patronage impegnative per l'Ente.

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

Con riferimento a tale informazione si riferiscono alcuni dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita l'attivita' di direzione e coordinamento relativo all'esercizio finanziario 2020 del Comune di Molinella, confrontato con l'esercizio 2019.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 71.573.438 | 72.284.019 |
| C) Attivo circolante | 5.379.624 | 3.972.591 |
| D) Ratei e risconti attivi | 4.132 | 1.183 |
| Totale attivo | 76.957.194 | 76.257.793 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | (3.461.015) | (3.461.015) |
| Riserve | 59.113.177 | 53.668.611 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 421.786 | 5.677.752 |
| Totale patrimonio netto | 56.073.948 | 55.885.348 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 215.920 | 48.986 |
| D) Debiti | 18.495.665 | 18.521.084 |
| E) Ratei e risconti passivi | 2.171.661 | 1.802.375 |
| Totale passivo | 76.957.194 | 76.257.793 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
| A) Valore della produzione | 16.048.507 | 20.070.942 |
| B) Costi della produzione | 14.813.221 | 15.342.242 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (662.026) | (706.915) |

| | | |
|---|---|---|
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | 1.807.420 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 151.474 | 151.454 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 421.786 | 5.677.751 |

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

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017
In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare indicazione in nota integrativa le somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società, evidenzia che gli aiuti ricevuti nel 2020, già indicati nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato riguardano:
1) Concessione di contributi per il pagamento dei maggiori interessi maturati entro il 31/12/2019, in conseguenza della sospensione delle rate di mutui e finanziamenti prevista a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012 e degli eventi alluvionali e atmosferici del 2014 nella Regione Emilia – Romagna ammontante. Il contributo è stato concesso per euro 90.951 ed erogato nel 2020 per euro 77.308.
2) Garanzia ricevuta di euro 640.000 (pari all'80%) dal Fondo di garanzia F. Gar. L.662/96 per le medie e piccole imprese, posizione M.C. 2410993, relativo ad un finanziamento di euro 800.000, elemento di aiuto pari a euro 89.464.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate
Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.
Le operazioni sono comunque riferite a cessioni/acquisti di beni e/o servizi afferenti l'attività caratteristica della società.

# Nota integrativa, parte finale

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

---

Non ci sono eventi di particolare rilievo da segnalare ad eccezione dell'avanzare della pandemia anche nel 2021.
Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l’andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti che evidenzia una perdita di esercizio pari a euro 142.553.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la suddetta perdita dell’ esercizio di euro 142.553 mediante l’utilizzo della Riserva per versamenti in conto capitale.
Vi ringraziamo per la fiducia accordataci, con l’invito di approvare il Bilancio così come presentato.
Il legale rappresentante
Francesca Guglielmi