

ADOPERA PATRIMONIO E INVESTIMENTI CASALECCHIO DI RENO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI MILLE 9 40033 Casalecchio di Reno BO
Codice Fiscale	02780831208
Numero Rea	BOLOGNA 466844
P.I.	02780831208
Capitale Sociale Euro	21.276 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	421100
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 CASALECCHIO DI RENO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.929.016	9.645.751
II - Immobilizzazioni materiali	4.866.259	3.320.373
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.148	7.148
Totale immobilizzazioni (B)	13.797.423	12.973.272
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	640.710	5.483.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.587.011	770.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.774	1.082
Totale crediti	2.588.785	771.215
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	296.753	61.088
Totale attivo circolante (C)	3.526.248	6.316.095
D) Ratei e risconti	1.748	58.122
Totale attivo	17.325.419	19.347.489
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.276	21.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.200	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	10.972.202	10.786.835
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.767	12.991
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.020.445	10.824.826
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	70.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	770.493	619.578
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.590.237	4.224.827
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.767.063	3.415.533
Totale debiti	5.357.300	7.640.360
E) Ratei e risconti	147.181	192.725
Totale passivo	17.325.419	19.347.489

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.979.715	5.824.227
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	32.542
5) altri ricavi e proventi		
altri	103.001	46.534
Totale altri ricavi e proventi	103.001	46.534
Totale valore della produzione	10.082.716	5.903.303
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.509	109.882
7) per servizi	3.371.187	2.722.324
8) per godimento di beni di terzi	200.905	65.925
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.312.075	1.075.945
b) oneri sociali	462.582	411.919
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.004	78.587
c) trattamento di fine rapporto	91.004	78.587
Totale costi per il personale	1.865.661	1.566.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.040.790	979.926
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	878.298	861.355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.492	118.571
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.040.790	979.926
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.176.862	0
13) altri accantonamenti	30.000	70.000
14) oneri diversi di gestione	98.064	160.201
Totale costi della produzione	9.900.978	5.674.709
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.738	228.594
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	20
Totale proventi diversi dai precedenti	23	20
Totale altri proventi finanziari	23	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	149.080	167.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	149.080	167.264
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(149.057)	(167.244)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.681	61.350
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.914	48.359
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.914	48.359
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.767	12.991

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.767	12.991
Imposte sul reddito	12.914	48.359
Interessi passivi/(attivi)	149.057	167.244
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	181.738	228.594
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.000	70.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.040.790	979.926
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.070.790	1.049.926
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.252.528	1.278.520
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.843.082	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.775.853)	575.961
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(347.194)	42.502
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	56.374	1.194
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.544)	(47.744)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.045.517)	(172.955)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.685.348	398.958
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.937.876	1.677.478
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(149.057)	(167.244)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	80.915	(17.213)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(68.142)	(184.457)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.869.734	1.493.021
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.708.378)	(312.783)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(161.563)	(133.616)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	5.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.864.941)	(446.399)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(296.510)	(717.130)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(648.470)	(928.365)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	175.852	297.091
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(769.128)	(1.348.404)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	235.665	(301.782)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	48.987	352.810
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.101	10.060
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.088	362.870
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	270.103	48.987
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	26.650	12.101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	296.753	61.088
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'anno 2019:

- *Fusione per incorporazione della società partecipata Se.Cim srl*: fusione per incorporazione ai sensi dell'art. 2505 quater c.c. della società SeCim srl in Adopera srl mediante atto del Notaio Paolo Tavalazzi Rep. n. 13516/6919 del 11/12/2018 con contestuale aumento del capitale sociale ad €. 21.276 costituito dalla partecipazione di tre Comuni: Casalecchio di Reno (partecipazione 98,70%), Zola Predosa (partecipazione 0,65%) e Monte San Pietro (partecipazione 0,65%). La fusione produrrà tutti i suoi effetti giuridici a partire dal 01 gennaio 2019 e la società svolgerà i servizi cimiteriali direttamente per conto dei Comuni di Zola Predosa (contratto di servizio delibera C:C. n. 94 del 27/11/2019) e Monte San Pietro (contratto di servizio delibera C.C. n. 95 del 27/12/2018)

- *Vendita area "ex Sapaba"*: con atto del 25 marzo 2019 (atto Notaio Carlo Vico Rep. 135719 Rac. 43454) è stata perfezionata la vendita dell'area "ex Sapaba". L'importo della cessione è stato pari ad €. 3.250.000 che ha consentito di realizzare un plusvalenza pari ad €. 73.138.

- Nel corso del 2019 la società ha intrapreso un processo di riorganizzazione che prevede riordino dei processi amministrativi e finanziari per rispondere alle richieste di maggiore efficienza avanzate dai Soci. Sono stati fissati nuovi obiettivi da raggiungere in tempi ragionevoli tramite un miglioramento di tutta la struttura. In sintesi :

- **Recuperare margini di efficienza:**
 - ridistribuire compiti e responsabilità e ridefinire le procedure di lavoro;
 - professionalizzare i dipendenti e promuovere l'intercambiabilità dei ruoli;
 - definire obiettivi coerenti e misurabili e individuare un nuovo sistema incentivante;
 - migliorare gli ambienti e le dotazioni di lavoro.
- **La riorganizzazione aziendale:** le attività e i servizi aziendali sono stati classificati in due macro settori: **servizi di supporto e servizi primari**. Per ogni attività sono stati individuati sia i soggetti referenti/responsabili sia i loro collaboratori diretti ovvero coloro che, costantemente informati dei processi in corso, consentiranno di dare continuità al servizio.
- **I Settori di supporto:** sono quelli che non contribuiscono direttamente alla creazione dei servizi ma che sono necessari per consentire lo svolgimento dei processi primari. Si tratta principalmente di attività di tipo amministrativo (contabilità, gare) ma in alcuni casi possono richiedere un apporto di tipo tecnico (gestione automezzi, pulizia dei locali di lavoro ecc.)
- **I settori primari** sono quelli che contribuiscono direttamente alla creazione dei servizi: manutenzione, progettazione, servizi cimiteriali ecc. .Per una migliore gestione tecnica le attività che riguardano le aree ad uso

pubblico sono state accorpate sotto un unico responsabile, così come quelle legate alla manutenzione del patrimonio.

- **Riorganizzazione delle squadre-Principi:** Intercambiabilità all'interno delle squadre, aggiornamento e formazione professionale

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione, evidenzia un Utile pari ad Euro 19.767.

Nell'anno 2019 la Società ha iniziato l'attività dei servizi cimiteriali della società incorporata e continuato nell'erogazione di servizi strumentali affidati dall'Ente Socio svolgendo attività manutentive sul patrimonio del comune e realizzando gli investimenti affidati sulla base delle previsioni del Piano Operativo Annuale per l'anno in oggetto, nel rispetto dei contratti vigenti.

Con riferimento alla gestione dei servizi e alla ripartizione del valore aggiunto, la spesa principale è data dal personale.

Un'altra importante voce di costo è data dai costi per servizi, relativo principalmente all'acquisto dell'energia elettrica e alla gestione della manutenzione degli impianti di manutenzione pubblica, ma anche ad attività manutentive (segnaletica, verde pubblico, ascensori, spurghi, manutenzioni e piccoli interventi nel settore strade e patrimonio) che la società non è in grado di gestire con proprio personale. Tali attività sono affidate mediante appalto, sulla base di meccanismi di evidenza pubblica previste dal codice degli appalti.

Di seguito vengono esposti i principali indici di bilancio confrontati con il periodo precedente

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	0,18%	0,12%
ROE lordo	0,30%	0,57%
ROI (Return On Investment)	1,26%	1,51%
ROS (Return On Sales)	1,82%	3,92%
EBITDA margin	12,55%	21,95%

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	1,29	1,44
Indice di liquidità (quick ratio)	1,05	0,20
Quoziente primario di struttura	0,80	0,83
Quoziente secondario di struttura	1,06	1,15
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	63,61%	55,95%

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,57	0,79
Quoziente di indebitamento finanziario	0,31	0,40

In conformità del Decreto legislativo del 19 agosto 2016 n. 175 che, pur in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, si è comunque proceduto ad approvare il regolamento per la misurazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016 senza integrare gli strumenti di governo societario. Si fa presente che non sussistono le condizioni previste dalle lettere a) e d) dell'articolo 6 comma 3 e si ritengono adeguati gli strumenti in essere rispetto alle lettere c) e d).

Relativamente alle disposizioni di cui all'articolo 14 volte ad evitare il rischio di crisi di impresa si fa presente che la società è soggetta a controllo analogo che si sostanzia in base a quanto disposto dallo statuto. Con l'approvazione del POA 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 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) 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 15%; 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 struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 0,796 (inferiore a 1 in una misura superiore del 20%);

5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è pari al 1,494% (inferiore al 10%)

6) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è pari 166,22% (almeno pari all'80%);

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Nel dettaglio:

- i costi di impianto e di ampliamento, iscritti nell'attivo del bilancio si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società. Tali spese sono da ammortizzare entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33%;

Le altre immobilizzazioni Immateriali, riguardano gli investimenti realizzati a favore del comune di Casalecchio nell'ambito dei contratti in essere nei settori strade e patrimonio (che comprende a sua volta il settore scolastico, quello sportivo e le opere sul restante patrimonio comunale, fra cui la sede municipale) e nei settori pubblica illuminazione e verde.

In quanto relativi a opere in concessione e non in proprietà, dette opere si ammortizzano in base alla durata dei contratti.

Le opere relative alla " Casa della Salute" sono ammortizzate in novantanove anni, pari alla durata del diritto di superficie concesso.

Parte delle opere, alcuni lavori minori, nonché la progettazione e direzione lavori di altre opere, sono state realizzate con l'utilizzo di risorse operative interne.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Sono rappresentate dalle seguenti partecipazioni:

- Partecipazioni in altre imprese: a cui corrisponde le partecipazioni di minoranza nel consorzio Eicon per euro 150,00.
- In data 23/7/2010 sono state sottoscritte n.36 azioni di valore nominale euro 52,50 più sovrapprezzo euro 3,00 per un prezzo totale di euro 1.998,00, della Banca Popolare Etica

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze di magazzino, sono state inserite nello stato patrimoniale, suddivise nelle loro principali categorie omogenee, come prescritto dalle norme civilistiche e si riferiscono a beni trasferiti in sede di conferimento:

Beni conferiti in data 27/12/2013 dal comune di Casalecchio:

- Immobile denominato Scuola Materna “ A. Rubini”, sito in Casalecchio di Reno, Via Ermete Zacconi n. 5

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. Si è provveduto ad accantonare un fondo spese future pari ad €. 30.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €13.797.423 (€12.973.272 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.511.563	5.084.568	7.148	24.603.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.865.812	1.764.195		11.630.007
Valore di bilancio	9.645.751	3.320.373	7.148	12.973.272
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	161.563	1.708.378	0	1.869.941
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	5.000	5.000
Ammortamento dell'esercizio	878.298	162.492		1.040.790
Totale variazioni	(716.735)	1.545.886	(5.000)	824.151
Valore di fine esercizio				
Costo	20.036.749	6.866.898	2.148	26.905.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.107.733	2.000.639		13.108.372
Valore di bilancio	8.929.016	4.866.259	2.148	13.797.423

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €640.710 (€5.483.792 nel precedente esercizio).

La variazione delle rimanenze è dovuta alla vendita dell'area "ex Sapaba effettuata in data 25/03/2019 (valore rimanenza iniziale pari ad €. 3.176.862) e al cambio di classificazione dell'edificio "ex scuola Zacconi" (valore rimanenza iniziale pari ad €. 1.660.220). Il cambio di classificazione da rimanenza a immobilizzazione materiale è stato effettuato in quanto la società ha deciso di non vendere l'immobile ma locarlo.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	5.483.792	(4.843.082)	640.710
Totale rimanenze	5.483.792	(4.843.082)	640.710

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	757.785	1.775.853	2.533.638	2.533.638	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.365	41.468	50.833	50.833	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.065	249	4.314	2.540	1.774	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	771.215	1.817.570	2.588.785	2.587.011	1.774	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €11.020.445 (€10.824.826 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	21.000	0	0	276	0	0		21.276
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.000	0	0	3.200	0	0		7.200
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	115.832	0	0	175.643	0	0		291.475
Varie altre riserve	10.671.003	0	0	0	0	9.724		10.680.727
Totale altre riserve	10.786.835	0	0	175.643	0	9.724		10.972.202
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.991	0	(12.991)	0	0	0	19.767	19.767
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	10.824.826	0	(12.991)	179.119	0	9.724	19.767	11.020.445

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000	0	0	1.000	0	0		21.000
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		4.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	107.398	0	0	8.434	0	0		115.832
Varie altre riserve	10.374.912	0	0	296.091	0	0		10.671.003
Totale altre riserve	10.482.310	0	0	304.525	0	0		10.786.835
Utile (perdita) dell'esercizio	8.434	0	(8.434)	0	0	0	12.991	12.991

Totale Patrimonio netto	10.514.744	0	(8.434)	305.525	0	0	12.991	10.824.826
--------------------------------	------------	---	---------	---------	---	---	--------	------------

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	21.276			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	7.200	UTILI	A,B	7.200	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	291.475	UTILI	A,B,C	291.475	0	0
Varie altre riserve	10.680.727	CONFERIMENTO	A,B,C	10.680.727	0	0
Totale altre riserve	10.972.202			10.972.202	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	11.000.678			10.979.402	0	0
Residua quota distribuibile				10.979.402		

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.336.676	(944.980)	3.391.696	624.633	2.767.063	1.829.236
Acconti	1.310.808	(1.039.466)	271.342	271.342	0	0
Debiti verso fornitori	1.533.627	(347.194)	1.186.433	1.186.433	0	0
Debiti verso controllanti	6.636	0	6.636	6.636	0	0
Debiti tributari	113.782	(35.830)	77.952	77.952	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.438	19.407	111.845	111.845	0	0
Altri debiti	246.393	65.003	311.396	311.396	0	0
Totale debiti	7.640.360	(2.283.060)	5.357.300	2.590.237	2.767.063	1.829.236

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.829.236	3.243.999	3.243.999	2.113.301	5.357.300

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
rimborso assicurativo	59.652	sopravvenienza attiva
Totale	59.652	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
costi di competenza dell'es precedente	934	sopravvenienza
Totale	934	

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	7.846	0	0	0	
IRAP	5.068	0	0	0	
Totale	12.914	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	8
Operai	27
Totale Dipendenti	39

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.541	8.320

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si precisa che non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si precisa che non sono presenti operazioni realizzate con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

La società ha posto in essere una riorganizzazione definita con determinazione dell'Amministratore Unico N. 3 del 04/02/2020

L'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 emersa in Italia alla fine del mese di febbraio ha rallentato l'attività della società nel corso del mese di marzo e con molta probabilità l'attività sarà rallentata anche nei successivi due/tre mesi. 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", in particolare si riepilogano le misure prese.

1 Informazione

a) L'azienda ha informato tutti i lavoratori e chiunque entri in azienda circa le disposizioni delle Autorità, consegnando e/o affiggendo all'ingresso e nei luoghi maggiormente visibili dei locali aziendali, appositi depliant informativi.

2 Modalità di accesso in azienda dei lavoratori, degli utenti e dei fornitori

- a) I singoli lavoratori sono sottoposti a controllo della temperatura corporea prima di ogni giornata lavorativa.
- b) È stata disposta la chiusura dei cancelli perimetrali della sede di via Guido Rossa. Le modalità di accesso devono essere concordate, di volta in volta, con l'unità operativa Servizi generali previo appuntamento telefonico;
- c) Sono stati individuati servizi igienici dedicati agli esterni;
- d) E' sospeso il recapito di pacchi personali presso tutte le sedi aziendali.
- e) È stata disposta la chiusura al pubblico dei cimiteri di Casalecchio di Reno, di Zola Predosa e del comune di Monte San Pietro (garantendo i servizi funebri).
- f) E' stato ridotto l'orario di apertura degli uffici dalle ore 9:00 alle ore 12:00 dandone pubblicità con avvisi sia presso le entrate sia sul sito di Adopera.

3 Pulizia e sanificazione in azienda

- a) Il servizio di pulizia dei locali aziendali già in appalto è stato implementato a costo zero. E' stata disposta la pulizia giornaliera (anziché tre volte a settimana) di scrivanie, sedie, mobili e suppellettili, punti di contatto comune (telefoni e interruttori ad altezza operatore ecc);
- b) Gli ambienti di lavoro dei cimiteri di Casalecchio di Reno e Zola Predosa e la sede di via Guido Rossa sono stati sanificati con nebbia secca biocida dall'azienda GICO Systems srl.
- c) Ogni singola postazione è utilizzata sempre e solo dallo stesso operatore. In caso di postazioni condivise ogni operatore, prima e dopo ogni sessione di lavoro, deve pulire la postazione utilizzata: tastiera, mouse, braccioli della sedia ecc;
- d) Si è data disposizione che, ogni giorno, ad inizio turno, ogni operatore deve pulire l'interno del proprio veicolo e sanificare i punti di contatto nei veicoli ad uso non esclusivo.

4 Precauzioni igieniche personali

a) Sono stati messi a disposizione sia dei lavoratori sia della eventuale utenza: gel lavamani, asciugamani usa e getta, saponi e relativa cartellonistica informativa per il corretto lavaggio delle mani.

5 Dispositivi di protezione individuale

a) sono state sospese tutte le attività che non consentono di lavorare a distanza interpersonale superiore ad un metro. Da questa disposizione sono state escluse solo le lavorazioni cimiteriali per le quali è già previsto l'utilizzo di speciali mascherine, guanti, tute ecc.

6 Gestione spazi comuni

a) Sono state fornite precise disposizioni per rispettare il distanziamento sociale (numero massimo di lavoratori negli spogliatoi, modalità di accesso al marcatempo, consumazione pasti, utilizzo dei veicoli senza passeggero, ecc);

7 Organizzazione aziendale

a) Considerato che i servizi erogati dall'azienda sono di interesse pubblico e non possono essere sospesi l'attività è stata riorganizzata adottando un Piano ferie straordinario che ha consentito di diminuire al massimo la compresenza degli operatori in servizio;

b) Per le attività impiegate si è attivata la modalità in smart working e/o definito un criterio di alternanza.

8 Gestione entrata e uscita dei dipendenti

a) Per evitare il più possibile i contatti nelle zone comuni si è individuato un sistema di circolazione ad ingressi e uscite separate.

9 Spostamenti interni, riunioni, eventi interni e formazione

a) il personale tecnico ed amministrativo ha privilegiato, nello svolgimento di incontri o riunioni, le modalità di collegamento da remoto;

b) Sono stati annullati tutti i corsi di formazione in programma interni ed esterni alla sede.

10 Gestione di una persona sintomatica in azienda

a) Sono state rese note le procedure previste dal protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

11 Sorveglianza sanitaria/medico competente/RLS

a) Le visite periodiche previste per l'anno 2020 sono state programmate per il mese di aprile. Gli esami clinici propeedeutici richiesti dal Medico Competente sono stati eseguiti nel mese di febbraio.

12 Aggiornamento del Protocollo di regolamentazione

a) In data 17 marzo 2020 è stato istituito il Comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo di regolamentazione composto dalle Rappresentanze Sindacali Aziendali, dai Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, dal Direttore tecnico e coordinatore e dal Referente dell'Ufficio personale e sicurezza.

L'emergenza Covid-19 produrrà una notevole contrazione di liquidità in capo ai Comuni a causa dei provvedimenti di sospensione dei tributi e/o tariffe nonché della crisi economica indotta dall'emergenza. Per tale motivo la società ha richiesto, in base alla normativa vigente e alle indicazioni dell'ABI, la moratoria delle rate capitale dei seguenti mutui :

- BNL Gruppo BNP Paribas sino al 31/12/2020
- BPER Banca sino al 30/09/2020
- Crédit Agricole sino al 31/03/2021

La società valuterà se richiedere quanto previsto all'art 56 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 (moratoria per la sospensione del pagamento delle rate dei mutui), nonché eventuali altre misure previste nel decreto.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non ha strumenti derivati.

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

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del *Comune di Casalecchio di Reno*

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	106.636.837	109.112.963
C) Attivo circolante	14.114.114	17.760.762
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	120.750.951	126.873.725
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.928.494	(15.076.190)
Riserve	87.680.377	107.110.513
Utile (perdita) dell'esercizio	(924.217)	4.587.189
Totale patrimonio netto	96.684.654	96.621.512
B) Fondi per rischi e oneri	894.886	1.024.240
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	21.423.726	27.567.791
E) Ratei e risconti passivi	1.747.686	1.660.181
Totale passivo	120.750.952	126.873.724

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	33.291.521	31.881.922
B) Costi della produzione	36.048.183	33.606.687
C) Proventi e oneri finanziari	(252.567)	(268.211)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.409.977	6.933.514
Imposte sul reddito dell'esercizio	324.965	353.349
Utile (perdita) dell'esercizio	(924.217)	4.587.189

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che la società non ha azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- €. 19.767 a Riserva Straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Dott. Castellani Marco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.