

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: I TULIPANI SRL
Sede: STRADA MARINA 1/B GONZAGA MN
Capitale sociale: 1.000.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MN
Partita IVA: 02152450207
Codice fiscale: 02152450207
Numero REA: 228528
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861040
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PAR.CO. SPA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: PAR.CO. SPA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.900	8.900
II - Immobilizzazioni materiali	5.673.840	5.725.241
III - Immobilizzazioni finanziarie	859	859
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.683.599</i>	<i>5.735.000</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	510.600	371.017

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	490.361	344.001
Imposte anticipate	20.239	27.016
IV - Disponibilita' liquide	75.406	493.719
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>586.006</i>	<i>864.736</i>
D) Ratei e risconti	12.262	12.777
<i>Totale attivo</i>	<i>6.281.867</i>	<i>6.612.513</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	10.174	10.174
VI - Altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(265.897)	(83.200)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(130.136)	(182.698)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>614.140</i>	<i>744.277</i>
B) Fondi per rischi e oneri	193.865	167.054
D) Debiti	5.473.592	5.686.377
esigibili entro l'esercizio successivo	3.688.759	3.741.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.784.833	1.944.556
E) Ratei e risconti	270	14.805
<i>Totale passivo</i>	<i>6.281.867</i>	<i>6.612.513</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.478.887	2.446.776
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	241.605	27.947
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>241.605</i>	<i>27.947</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.720.492</i>	<i>2.474.723</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.037	16.227
7) per servizi	2.517.488	2.477.145

	31/12/2021	31/12/2020
8) per godimento di beni di terzi	4.373	6.192
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	-	3.158
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	-	3.158
13) altri accantonamenti	12.500	25.000
14) oneri diversi di gestione	138.317	81.432
<i>Totale costi della produzione</i>	2.684.715	2.609.154
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.777	(134.431)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	28	53
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	28	53
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	28	53
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	60.556	60.722
altri	44.175	46.056
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	104.731	106.778
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(104.703)	(106.725)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(68.926)	(241.156)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	61.824	49.459
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	614	107.917
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	61.210	(58.458)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(130.136)	(182.698)

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

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

Attività svolte

Nel corso dell'esercizio la società ha svolto, in condizioni di continuità con il passato, la propria attività di gestione della RSA per anziani e della cucina centralizzata.

L'esercizio 2021, così come l'esercizio precedente, è stato caratterizzato dalle restrizioni imposte, in particolar modo all'attività di gestione di residenza sanitaria per anziani, dalla lotta alla pandemia Covid tuttora ancora in corso. La campagna vaccinale ha permesso tuttavia di gestire in modo più sereno i focolai Covid che hanno interessato la nostra struttura nel corso dell'esercizio 2021, e nonostante le limitazioni agli ingressi e ad alcune attività, come i centri diurni, i ricavi delle prestazioni hanno registrato un incremento rispetto a quello dell'esercizio 2020 di circa il 1%, mentre il valore della produzione risulta in incremento di circa il 9% per l'iscrizione tra gli altri ricavi di un indennizzo assicurativo e di un contributo a fondo perduto per Covid 19. Anche i costi della produzione hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente di circa il 3%. Al fine di limitare gli effetti della pandemia sul risultato operativo la società ha deciso anche per il bilancio 2021, ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis della L. 13/10/2020 n. 126, così come integrato dall'art. 3, c. 5-*quiesdecies* D.L. 228/2021, di avvalersi della possibilità di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali. La sospensione degli ammortamenti, di cui si dà informativa specifica nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni, ha avuto un impatto positivo sul risultato operativo di euro 142.253 e tuttavia l'esercizio si chiude con una perdita di euro 130.136.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

La società, al fine di mitigare gli effetti economici della pandemia Covid sul bilancio di esercizio 2021 e quindi ridurre la perdita operativa, si è avvalsa della deroga prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 (c.d. decreto agosto) convertito dalla L.

13/10/2020 n. 126, così come integrato dal DL 228/2021, che ha introdotto la possibilità, per i soggetti che applicano i principi contabili nazionali, di sospendere le quote di ammortamento annuali del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

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

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

L'ammontare degli ammortamenti sospesi è quindi pari ad euro 197.300, così suddivisi:

AMM.TO SOFTWARE	229,10
AMM.TO ONERI PLURIENNALI	1.088,72
AMM.TO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	4.387,92
AMM.TO IMMOBILE IN CONCESSIONE	132.258,30
AMM.TO IMPIANTI GENERICI	12.890,67
AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	708,86
AMM.TO ATTREZZATURA SPECIFICA IN CONCESS	33.684,56
AMM.TO MOBILI E ARREDI IN CONC	12.051,71
TOTALE	197.299,84

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

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

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

Il disallineamento tra i valori civilistici e quelli fiscali ha richiesto l'iscrizione delle imposte differite passive che ammontano ad euro 55.047.

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

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

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

STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2021
	senza ammortamenti	con ammortamenti
	valore	valore
valori in K€		

Immobilizzazioni Materiali		5.674	5.478
Immobilizzazioni Immateriali		9	8
immobilizzazioni Finanziarie		1	1
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO		5.684	5.486
Rimanenze		-	-
Crediti commerciali		234	234
Crediti vs controllate, collegate e controllanti		64	64
Altri crediti		228	228
Debiti commerciali		(1.062)	(1.062)
Debiti vs controllate, collegate e controllanti		-	-
Altri debiti		(73)	(73)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		(609)	(609)
CAPITALE INVESTITO NETTO		5.074	4.877
Capitale Sociale		1.000	1.000
Riserve		10	10
Utile portato a nuovo		(266)	(266)
Risultato d'esercizio		(130)	(272)
PATRIMONIO NETTO		614	472
TOTALE FONDI		194	139
Debiti vs Istituti Bancari		2.044	2.044
	<i>di cui breve</i>	259	259
	<i>di cui medio lungo</i>	1.785	1.785
Debiti vs Altri Finanziatori & Deb vs Soci per Fin		-	-
	<i>di cui breve</i>	-	-
	<i>di cui medio lungo</i>	-	-
Debiti finanziari infragruppo		2.298	2.298
Crediti Finanziari infragruppo		-	-
		-	-
Disponibilità liquide		(75)	(75)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		4.266	4.266
TOTALE FONTI		5.074	4.877
	<i>check</i>	-	-

CONTO ECONOMICO	valori in K€	31/12/2021 senza ammortamenti	31/12/2021 con ammortamenti
		valore	valore
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.479	2.479
Variazione dei lavori in corso		-	-
Altri ricavi e proventi		51	51
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.530	2.530
COSTI DELLA PRODUZIONE			
costi materie prime, suss., di cons. e merci		(12)	(12)
costi per servizi esterni socio assistenziali		(2.126)	(2.126)
costi per altri servizi		(391)	(391)
costi per godimento bene di terzi		(4)	(4)
costo personale		-	-

variaz.riman.di: mat.prime,suss.di cons.e di merci	-	-
oneri diversi di gestione	(78)	(78)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.612)	(2.612)
EBITDA	(82)	(82)
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI		
Ammortamenti	-	(197)
altri accantonamenti	(13)	(13)
Svalutazioni Crediti	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(13)	(210)
EBIT	(95)	(292)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari	0	0
Interessi ed altri Oneri finanziari	(105)	(105)
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	(105)	(105)
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	191	191
Plusvalenze da alienazione	-	-
Oneri straordinari	(60)	(60)
Minusv. da elim ciclo produttivo	-	-
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	131	131
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(69)	(266)
(IMPOSTE)/BENEFICIO FISCALE SU PROVENTI DA CONSOLIDATO	(61)	(6)
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	(130)	(272)

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in

funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile

La società I Tulipani è una società di progetto assegnataria della costruzione e gestione di una RSA e di una cucina centralizzata. In seguito alla conclusione della costruzione della RSA e alla costituzione a favore della società di un diritto di superficie dell'area oggetto di edificazione, risulta iscritto fra le immobilizzazioni materiali alla voce "Terreni e Fabbricati" l'immobile in concessione dotato delle attrezzature necessarie al suo funzionamento.

Tale bene è stato ammortizzato, quale ammortamento finanziario su bene gratuitamente devolvibile, sulla base della durata della concessione, tenuto altresì conto delle quote calcolate dall'inizio della concessione all'ultimazione e messa in funzione della struttura.

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

Per quanto concerne l'impianto fotovoltaico, inserito fra gli impianti nel bilancio al 31/12/2012, si è ritenuto corretto riclassificare il medesimo fra i terreni e i fabbricati, uniformandosi all'interpretazione formulata dall'Agenzia delle Entrate nella propria circolare n. 36/E del 19/12/2013 che ha sancito l'obbligo di accatastamento fra i beni immobili anche degli impianti fotovoltaici posizionati sui tetti degli edifici di potenza superiore a 3 chilowatt.

Per tale motivo, anche il processo di ammortamento di tale bene è stato modificato, adeguando il medesimo a quello ordinariamente previsto per i fabbricati.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Fabbricati	3%
Macchine ufficio	20%
Attrezzatura	12,5%
Mobili e arredi	10%

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.255	6.967.640	859	6.984.754
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.355	1.242.399	-	1.249.754
Valore di bilancio	8.900	5.725.241	859	5.735.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	7.617	-	7.617
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	59.018	-	59.018
Totale variazioni	-	(51.401)	-	(51.401)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.255	6.891.225	859	6.908.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.355	1.217.385	-	1.224.740
Valore di bilancio	8.900	5.673.840	859	5.683.599

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 18.154.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	371.017	139.583	-	-	-	510.600	139.583	38
Totale	371.017	139.583	-	-	-	510.600	139.583	38

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	CREDITI V/CLIENTI	164.985	42.299	-	-	-	207.284	42.299	26
	EFFETTI SBF	37.289	-	-	-	25	37.264	25-	-
	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	30.498	-	-	-	25.989	4.509	25.989-	85-
	F.DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	777-	-	-	-	-	777-	-	-
	F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	17.377-	-	-	-	-	17.377-	-	-
	CLIENTI C/NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	46.092-	46.092	-	-	-	-	46.092	100-
	CREDITI V/CONTR.PAR.CO ENTRO	100.345	-	-	-	100.345	-	100.345-	100-
	CREDITI COMM.LI VILLA AURORA	63.940	-	-	-	-	63.940	-	-
	ERARIO C/IRES DA CONSOLIDATO	-	300	-	-	-	300	300	-
	ERARIO C/CREDITO IRAP	2.343	-	-	-	-	2.343	-	-
	RITENUTA SU CONTR. FOTOVOLTAICO	2.062	-	-	-	2.062	-	2.062-	100-
	CREDITI V/ERARIO PER IMP ANT	27.016	-	-	-	6.777	20.239	6.777-	25-
	DEPOSITO CAUZIONALE ENEL	646	-	-	-	-	646	-	-
	DEPOSITO CAUZIONALE TELECOM	390	-	-	-	-	390	-	-
	DEPOSITO CAUZIONALE EDISON GAS	120	-	-	-	-	120	-	-
	CREDITI DIVERSI	370	90.459	-	-	-	90.829	90.459	24.448
	CREDITI V/BANCHE PER INTERESSI DA INCASS	7	-	-	-	-	7	-	-
	ERARIO C/IVA	5.252	-	-	-	4.450	802	4.450-	85-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE DA CONSOLIDATO	-	100.081	-	-	-	100.081	100.081	-
	Totale	371.017	279.231	-	-	139.648	510.600	139.583	

Di seguito le variazioni delle altre voci dell'attivo

Voce	Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	75.414	493.719	-418.306
D)	RATEI E RISCONTI	12.262	12.777	-514

Ratei e Risconti Attivi e Passivi

I ratei e risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza economica. L'entità delle quote è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali, nel rispetto della correlazione dei costi e dei ricavi.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserva legale	10.174	-	-	-	-	10.174	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	83.199-	-	182.698-	-	-	265.897-	182.698-	220
Utile (perdita) dell'esercizio	182.698-	130.136-	-	182.698-	-	130.136-	52.562	29-
Totale	744.277	130.136-	182.698-	182.698-	-	614.141	130.136-	17-

La perdita che emerge dal conto economico al 31/12/2020 di euro 182.698, ai sensi dell'art. 6 del DL 23/2020 convertito con L. 40/2020, e come modificato dall'art. 1 comma 266 della L. 178/2020, non rileva ai fini dell'applicazione degli artt. 2446 comma 2 e 3 e 2482-bis comma 4, 5 e 6 C.C. Ai sensi dello stesso art. 6, comma 2, tale sospensione opera fino al quinto esercizio successivo a quello al 31/12/2020.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	1.000.000	-	1.000.000
<i>Totale</i>			<i>1.000.000</i>	<i>-</i>	<i>1.000.000</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	10.174	-	10.174
<i>Totale</i>			<i>10.174</i>	<i>-</i>	<i>10.174</i>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	E	265.897-	-	265.897-
<i>Totale</i>			<i>265.897-</i>	<i>-</i>	<i>265.897-</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>744.277</i>	<i>-</i>	<i>744.277</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi rischi e oneri

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

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

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

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	109.396
	FONDO MAN. E RIP. CONCESSIONE	84.469
	Totale	193.865

Debiti

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che il debito residuo al 31.12.21 pari a 1.244.606, comprensivo di quota a breve e a lungo termine presso Banca Cremasca e Mantovana corrisponde a un mutuo ipotecario acceso in data 04/09/2013 di importo pari a 2.250.000. La durata del mutuo è pari a 15 anni con periodicità trimestrale. Inoltre, la garanzia posta in relazione al mutuo ipotecario è sottoscritta dalla società Welfare Italia spa .

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	5.473.592	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.688.759	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.421.228	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	363.605	-	-	-

Nel corso dell'esercizio 2020 ci e' stato concesso dalla BPER di euro 700.000 garantito al 90% dal Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese. Il finanziamento con durata di 72 mesi, di cui 24 di preammortamento, con tasso fisso 1,25%, rientra tra gli aiuti di stato ai sensi della Sezione 3.1 del Quadro Temporaneo adottato dalla Commissione Europea per sostenere l'economia dei paesi membri nel contesto dell'epidemia di Covid 19.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	5.686.377	-	-	-	212.785	5.473.592	212.785-	4-
Totale	5.686.377	-	-	-	212.785	5.473.592	212.785-	4-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	MONTE DEI PASCHI DI SIENA C/C.17300.70	72.929	-	-	-	70.425	2.504	70.425-	97-
	BANCO POPOLARE DI MILANO	28.088	-	-	-	28.088	-	28.088-	100-
	BANCA CREMASCA E MANTOVANA	29.377	-	-	-	29.377	-	29.377-	100-
	C/DISPOSIZIONI MPS C/C.17300.70	316	7	-	-	-	323	7	2
	C/DISPOSIZIONI B.POP.E.R. C/C.1655202	142	79	-	-	-	221	79	56
	C/DISPOSIZIONI CREDITO EMIL. C/C. 7869/4	145	56	-	-	-	201	56	39
	C/DISPOSIZIONI BANCA CREMASCA MN 271035	1.587	-	-	-	768	819	768-	48-
	BCC MUTUO FOTOVOLTAICO	7.461	-	-	-	7.461	-	7.461-	100-
	BCC MUTUO IPOTECARIO ENTRO	152.136	7.525	-	-	-	159.661	7.525	5
	CREDEM MUTUO CHIRO	107.552	-	-	-	107.552	-	107.552-	100-
	DEBITI V/BANCHE-INT.PASSIVI DA LIQUIDARE	402	324	-	-	-	726	324	81
	BPER MUTUO CHIROGRAFARIO ENTRO	-	28.131	-	-	-	28.131	28.131	-
	MUTUO CHIRO BPM 5451099 ENTRO	-	66.488	-	-	-	66.488	66.488	-
	BPER MUTUO CHIROGRAFARIO OLTRE	700.000	-	-	-	28.131	671.869	28.131-	4-
	BCC MUTUO IPOTECARIO OLTRE	1.244.556	-	-	-	159.610	1.084.946	159.610-	13-
	MUTUO CHIRO BPM 5451099 OLTRE	-	28.019	-	-	-	28.019	28.019	-
	DEBITI V/FORNITORI	661.669	117.191	-	-	-	778.860	117.191	18

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	351.733	-	-	-	68.241	283.492	68.241-	19-
	FINANZIAMENTO WELFARE ITALIA	2.254.851	43.056	-	-	-	2.297.907	43.056	2
	ERARIO C/RIT. IRPEF AUTONOMI	800	-	-	-	200	600	200-	25-
	DEBITI PER INCASSO ANTICIPATO MENZA	-	1.175	-	-	-	1.175	1.175	-
	CLIENTI SALDO DARE	3.381	-	-	-	3.381	-	3.381-	100-
	DEBITI PER CAUZIONI	69.252	-	-	-	1.602	67.650	1.602-	2-
	Totale	5.686.377	292.051	-	-	504.836	5.473.592	212.785-	

Il finanziamento chirografario concesso dalla Banca Cremasca e Mantovana e' stato concesso per l'entrata in funzione dell'impianto fotovoltaico per un importo originario di euro 158.620, con decorrenza 11/12/2010 e scadenza il 11/05/2021 rimborso mensile.

Di seguito le variazioni delle altre voci del passivo:

Voce	Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
E)	RATEI E RISCONTI	270	14.805	14.535-

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		RICAVI R.S.A. PRIVATI	920.234	794.566	125.668	16
		RICAVI R.S.A. PRIVATI ACCREDITATI	622.984	810.995	(188.011)	(23)
		RICAVI R.S.A. CONVENZIONATI	588.011	635.238	(47.227)	(7)
		RICAVI R.S.A. ENTE PUBBLICO	38.564	17.962	20.602	115
		RICAVI SERVIZI LAVANDERIA	35.593	17.241	18.352	106
		RICAVI SERVIZIO PARRUCCHIERE	6.663	5.599	1.064	19
		RICAVI PRESTAZIONE APPARTAMENTI	10.800	10.800	-	-
		RICAVI SERVIZI VARI	-	500	(500)	(100)
		RICAVI C.DIURNO PRIVATO ACCREDITATO	25.550	29.876	(4.326)	(14)
		RICAVI C.DIURNO CONVENZIONATO	4.439	9.461	(5.022)	(53)
		RICAVI MENSA MATERNA	6.795	1.112	5.683	511
		RICAVI MENSA ELEMENTARI	187.345	94.858	92.487	98
		RICAVI MENSA SCUOLA MEDIA	1.068	432	636	147
		RICAVI MENSA NIDO GONZAGA	14.478	9.173	5.305	58
		RICAVI MENSA INSEGNANTI MATERNA	8.676	4.194	4.482	107
		RICAVI MENSA ELEM. INS. GONZAGA	6.990	4.139	2.851	69
		RICAVI MENSA NIDO INSEGNANTI	711	725	(14)	(2)
		SCONTI E ABBUONI PASSIVI	(14)	(96)	82	(85)
		Totale	2.478.887	2.446.775	32.112	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		DONAZIONI	200	-	200	-
		ADDEBITO BOLLI	1.910	1.870	40	2
		RICAVI CONTRIBUTO FOTOVOLTAICO	7.927	16.867	(8.940)	(53)
		RICAVI SCAMBIO SUL POSTO	-	63	(63)	(100)
		UTILIZZO FONDO MANUTENZIONI E RIPARAZ.	40.737	7.002	33.735	482

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		UTILIZZO FONDO CREDITI CLIENTI	-	145	(145)	(100)
		CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO DL 34/2020	-	2.000	(2.000)	(100)
		CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO DL 73/2021	39.041	-	39.041	-
		INDENNIZZI ASSICURATIVI	84.380	-	84.380	-
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	67.410	-	67.410	-
		Totale	241.605	27.947	213.658	

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		INTERESSI ATTIVI BANCARI	10	17	(7)	(41)
		INTERESSI ATTIVI DIVERSI	18	36	(18)	(50)
		Totale	28	53	(25)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti</i>					
		INTERESSI PASSIVI FIN. WELFARE	60.556	60.722	(166)	-
		Totale	60.556	60.722	(166)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		INTERESSI PASSIVI BANCARI	726	402	324	81
		INTERESSI PASSIVI MUTUO	12	156	(144)	(92)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		FOTOVOLTAICO				
		INTERESSI PASSIVI MUTUO CHIROGRAFARIO	10.016	4.549	5.467	120
		INTERESSI PASSIVI MUTUO FONDIARIO	33.293	39.512	(6.219)	(16)
		INTERESSI PASSIVI PRE AMMORTAMENTO	124	1.436	(1.312)	(91)
		INTERESSI DI MORA	4	-	4	-
		Totale	44.175	46.055	(1.880)	

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

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

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

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

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

Si precisa inoltre che la Società ha esercitato l'opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli articoli da 117 a 119 del Tuir in qualità di società consolidata con la controllante Parco spa per il triennio 2020-2022.

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

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

Eventuali proventi da consolidamento relativi al riconoscimento di benefici fiscali trasferiti alla consolidante sono iscritti nella voce 22 del conto economico a rettifica delle imposte di competenza.

Imposte differite e anticipate

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>						
		IRAP DIFFERITA	7.695	7.597	98	1
		IRES DIFFERITA	47.352	46.752	600	1
		IMPOSTE ANTICIPATE	6.777	(4.890)	11.667	(239)
		Totale	61.824	49.459	12.365	
<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale</i>						
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA CONSOLIDATO	2.941	107.917	(104.976)	(97)
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE DA CONSOLIDATO	(2.327)	-	(2.327)	-
		Totale	614	107.917	(107.303)	

Nell'esercizio sono state rilevate imposte anticipate Ires relative all'accantonamento al fondo manutenzione non deducibili fiscalmente per euro 3.000 e uno storno di imposte anticipate relative all'utilizzo del f.do manutenzione per euro 9.777. Le imposte differite ires ed irap sono invece relative alle quote di ammortamento sospese.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Amministratori	
Compensi	30.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha stipulato in data 04/09/2013 un contratto di mutuo ipotecario con Banca Cremasca e Mantovana dell'importo di Euro 2.055.062,20. A garanzia di tale finanziamento è stata rilasciata ipoteca sull'immobile RSA dell'importo di Euro 3.375.000, inoltre la controllante Welfare Italia spa ha prestato fidejussione a favore di Banca Cremasca e Mantovana per l'importo di 3.375.000 euro.

Welfare Italia spa ha inoltre prestato fidejussione omnibus per l'importo di Euro 150.000 a favore di Banca Cremasca e Mantovana nell'interesse della società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

- **ai fini della permanenza dei valori patrimoniali**, che le strutture di proprietà o in godimento della Società sono adeguate ad affrontare le condizioni di esecuzione dei servizi che potranno ragionevolmente evolvere nei prossimi esercizi essendo costituite da beni nuovi o correttamente mantenuti e per i quali sono stati già programmati interventi di completamento impiantistico che porranno le stesse in una condizione d'avanguardia strutturale preservandone il valore;
- **ai fini della capacità reddituale**, che la società ha elaborato i propri budget utilizzando criteri restrittivi (i) nella determinazione del numero massimo di ospiti ricoverabili a seguito della destinazione di alcune camere alle necessità eventuali di isolamento; (ii) nel turn over delle degenze; (iii) nella stima dei tempi di riapertura dei servizi diurni; il tutto con una perdita previsionale dei ricavi che risulta assorbibile per parte significativa dalla riduzione dei costi variabili di produzione;
- **ai fini della permanenza della necessaria liquidità**, che la Società ha già provveduto a dotarsi di un piano finanziario adeguato a determinare il fabbisogno e ad individuare le principali fonti di copertura necessarie per superare il previsto calo delle entrate di breve periodo, tenuto conto dell'ampia capacità di indebitamento espressa anche dai flussi finanziari futuri prudentemente stimati.

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

Inoltre, come noto, il 24 febbraio 2022 le tensioni politiche tra Ucraina e Russia si sono intensificate fino ad arrivare ad attacchi fisici da parte della Russia. Alcuni Paesi, tra cui l'Italia, hanno varato pacchetti di sanzioni economiche contro la Russia e il conflitto tra i due Paesi è ancora in corso e, al momento, i relativi sviluppi non sono prevedibili.

Tale circostanza, di natura ed entità straordinarie, ha conseguenze dirette e indirette sull'attività economica e ha creato un contesto di generale incertezza, la cui evoluzione ed i relativi effetti non sono prevedibili.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	102.897.138		100.579.470	
C) Attivo circolante	5.026.910		9.203.983	
D) Ratei e risconti attivi	96.508		46.549	
Totale attivo	108.020.556		109.830.002	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Capitale sociale	61.752.600		61.752.600	
Riserve	12.721.178		27.335.739	
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.296.398)		(15.584.557)	
Totale patrimonio netto	72.177.380		73.503.782	
B) Fondi per rischi e oneri	8.352.879		12.725.801	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.161		56.019	
D) Debiti	27.429.674		23.528.078	
E) Ratei e risconti passivi	1.462		16.322	
Totale passivo	108.020.556		109.830.002	

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2019	STATO PRATICA	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Agenzia delle Entrate	€ 39.041,00	Liquidato	29/12/2021	Contributo a fondo perduto Covid 19, DL73/2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 130.136,44

Precisiamo altresì che la riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020 ancora da accantonare risulta essere pari euro 337.053,36, di cui euro 194.800,18 relativa all'anno 2020 ed euro 142.253,18 come incremento relativo all'anno 2021. Tale riserva dovrà essere formata dalla destinazione degli utili degli esercizi futuri con l'avvertenza che, fino a concorrenza del predetto importo non potranno essere distribuiti dividendi ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

REGGIO EMILIA, 23/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Antonella Spaggiari, Presidente