

# GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	GUBBIO
Codice Fiscale	02870860547
Numero Rea	PERUGIA 247151
P.I.	02870860547
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE GUBBIO
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	215.441	217.645
II - Immobilizzazioni materiali	96.586	106.422
III - Immobilizzazioni finanziarie	121	121
Totale immobilizzazioni (B)	312.148	324.188
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	174.292	184.985
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	632.034	478.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	231.162	198.607
Totale crediti	863.196	676.899
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	412.185	305.496
Totale attivo circolante (C)	1.449.673	1.167.380
D) Ratei e risconti	12.051	12.447
Totale attivo	1.773.872	1.504.015
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.983	3.983
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(111.254)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.084	(111.254)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(54.186)	(57.271)
B) Fondi per rischi e oneri	187.964	187.964
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	392.831	351.067
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.227.544	983.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.687	25.157
Totale debiti	1.238.231	1.008.397
E) Ratei e risconti	9.032	13.858
Totale passivo	1.773.872	1.504.015

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.906.777	1.765.958
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.727	58.976
altri	16.367	31.474
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>85.094</b>	<b>90.450</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.991.871</b>	<b>1.856.408</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	933.243	942.555
7) per servizi	290.705	247.838
8) per godimento di beni di terzi	132.870	110.482
9) per il personale		
a) salari e stipendi	400.517	379.810
b) oneri sociali	119.687	113.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.839	35.282
c) trattamento di fine rapporto	46.839	35.282
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>567.043</b>	<b>528.349</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.656	30.947
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.903	20.792
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.753	10.155
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>34.656</b>	<b>30.947</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.693	(14.406)
14) oneri diversi di gestione	12.154	116.533
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.981.364</b>	<b>1.962.298</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.507</b>	<b>(105.890)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.482	5.366
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.482</b>	<b>5.366</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.480)</b>	<b>(5.364)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>4.027</b>	<b>(111.254)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	943	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>943</b>	<b>0</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.084</b>	<b>(111.254)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 3.084 ed è il terzo bilancio, riferito ad un esercizio intero, chiuso dopo la revoca dello stato di liquidazione volontaria. Di fatto tutti gli esercizi chiusi dopo la revoca della liquidazione volontaria sono stati influenzati da eventi straordinari che non hanno consentito il raggiungimento della ordinaria funzionalità e l'attuazione di parte dei programmi di investimento e riorganizzazione.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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..

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 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 6 del Codice Civile.

## **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.

Il risultato dell'esercizio 2021 evidenzia la capacità dell'azienda di produrre reddito e non fa rilevare incertezze sulla continuità aziendale, come conferma l'analisi degli indici di bilancio dedicati. A tale riguardo va segnalato che i risultati economico finanziari del 2021 sono stati raggiunti nonostante i negativi importanti riflessi della pandemia. È ragionevole ipotizzare che la futura gestione della azienda, visti gli interventi in fase di attuazione, senza il peso di elementi straordinari (COVID .....), potrà generare una redditività più elevata e maggiori flussi finanziari; redditività e flussi peraltro necessari per dare copertura alla perdita dell'esercizio 2020 entro il 31.12.2024.

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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si specifica che, ai fini della comparabilità delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente, il credito per l'accantonamento su una polizza relativa al trattamento di fine rapporto è stato classificato tra i crediti esigibili oltre l'esercizio di riferimento.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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 materiali**

Per le immobilizzazioni materiali sono stati predisposti degli appositi prospetti, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione avente natura ordinaria sono addebitati/imputati a Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono: Impianti, macchinario dal 10% al 15%; Attrezzature dal 15% al 20%

Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche 20% Registratore di cassa 25%

Mobili e arredi 15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Nell'esercizio di riferimento sono stati calcolati ammortamenti per euro 10.155.

#### Sospensione ammortamenti

Vi segnaliamo che la società non si è avvalsa della deroga al disposto dell'articolo 2426, primo comma, n. 2 del codice civile, riguardante l'ammortamento annuo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 5-bis della Legge 28 marzo 2022, n. 25 di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4 (c.d. Decreto Sostegni-ter).

### **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.

Nell'esercizio di riferimento sono stati effettuati i seguenti investimenti:

#### Licenze software

Sono state ammortizzate con una aliquota del 10%.

#### Manutenzione su beni di terzi

Sono state sostenute spese di ammodernamento (euro 11.480,00) sui locali dove viene esercitata l'attività di farmacia e sono state ammortizzate con un'aliquota del 20%.

#### Progetto "Passaggio a nord-est"

La società ha ricevuto un contributo regionale (ex L.R. n. 24/2003) per la gestione ed il coordinamento operativo del progetto denominato "*Passaggio a Nord-est. Musei e paesaggi dell'Area interna Nord-est dell'Umbria*" che prevede il finanziamento delle spese di progettazione e creazione sito internet, apertura e gestione pagine social, realizzazione video promozionali dei musei e del territorio. Le spese sostenute nel precedente esercizio sono state ammortizzate con un'aliquota del 20%.

#### Progetto "Qualità per competere"

La società ha sostenuto spese per adeguamenti normativi (privacy e anticorruzione). Le spese sostenute nel precedente esercizio sono state ammortizzate con un'aliquota del 20%.

Il valore iscritto è quello risultante dopo le svalutazioni degli esercizi precedenti.

### **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 ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

### **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.

Non esistono crediti assistiti nè crediti assicurati.

#### ***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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **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 attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

### **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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **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 eventuali 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.

Una parte dei debiti verso fornitori è ancora quella riferibile a debiti ante liquidazione non ancora saldati in attesa di possibili definizioni transattive.

## Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## Contributi in conto esercizio

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi. I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

## 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 €312.148 (€324.188 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	186.757	226.298	121	413.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.598	201.492		358.090
Valore di bilancio	217.645	106.422	121	324.188
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	21.699	727	0	22.426
Ammortamento dell'esercizio	12.069	9.814		21.883
Altre variazioni	(11.834)	(749)	0	(12.583)
Totale variazioni	(2.204)	(9.836)	0	(12.040)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	215.441	231.042	121	446.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	133.312		133.312
Svalutazioni	0	1.144	0	1.144
Valore di bilancio	215.441	96.586	121	312.148

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si specifica che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

## Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €121 (€121 nel precedente esercizio).

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

La voce crediti verso altri scadente oltre l'esercizio si riferisce per intero al deposito cauzionale su un contratto di fornitura energetica.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	121	0	121	0	121	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	121	0	121	0	121	0

## 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 €174.292 (€184.985 nel precedente esercizio).

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	184.985	(10.693)	174.292
<b>Totale rimanenze</b>	184.985	(10.693)	174.292

#### 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:

La posta Crediti tributari scadente entro l'esercizio mesi si riferisce:

- quanto a euro 0,58 al credito per ritenute fiscali su interessi attivi di conto corrente bancario;
- quanto a euro 798,86 al credito per l'acconto relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.;
- quanto a euro 10.349,72 al credito per l'acconto IVA versato nel mese di dicembre;

- quanto a euro 852,09 al credito verso l'Erario da utilizzare eventualmente in compensazione ai sensi del D.lgs n. 241/97 e s.m.i..

La voce Crediti verso altri scadente entro l'esercizio si riferisce:

- quanto a euro 38.161,35 a crediti diversi riferiti a partite transitorie per incassi EASYPARK e Farmacia che troveranno collocazione nei relativi conti al momento in cui compaiono nei documenti con valenza formale;
- quanto a euro 7.638,20 al credito verso l'Erario a fronte del bonus fiscale erogato al personale dipendente ai sensi del D.L. n. 3/2020 e ss.mm.ii.;
- quanto a euro 1.014,32 al credito verso fornitori per acconti versati;
- quanto a euro 383,41 al credito verso fornitori per imballaggi;
- quanto a euro 2.524,57 al credito verso fornitori per note credito da ricevere;
- quanto a euro 7.927,77 al credito verso un soggetto economico relativo al pagamento dei canoni di locazione dell'immobile sito in Loc. Olmo Tondo.

La voce Crediti verso altri scadente oltre l'esercizio si riferisce per intero (euro 231.162,35) al credito per l'accantonamento su una polizza relativa al trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

	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	426.062	136.321	562.383	562.383	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.177	(4.175)	12.002	12.002	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	234.660	54.151	288.811	57.649	231.162	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>676.899</b>	<b>186.297</b>	<b>863.196</b>	<b>632.034</b>	<b>231.162</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €412.185 (€305.496 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	257.599	111.661	369.260
Denaro e altri valori in cassa	47.897	(4.972)	42.925
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>305.496</b>	<b>106.689</b>	<b>412.185</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €12.051 (€12.447 nel precedente esercizio).

#### Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	8.359	0	8.359
<b>Risconti attivi</b>	4.088	(396)	3.692
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	12.447	(396)	12.051

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si specifica che non sono stati imputati oneri finanziari 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 €-54.186 (€-57.271 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	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	3.983	0	0	0	0	0		3.983
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(111.254)	0	0	0		(111.254)
Utile (perdita) dell'esercizio	(111.254)	0	111.254	0	0	0	3.084	3.084
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(57.271)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>3.084</b>	<b>(54.186)</b>

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
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	0	0
--------------------------------	---	---	---	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	50.000		50.000
Riserva legale	0	3.983		3.983
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-111.254	-111.254
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	53.983	-111.254	-57.271

## 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	50.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	3.983		A, B	3.983	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	53.984			3.983	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>				3.983		

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

Di seguito diamo evidenza delle perdite "sospese" emerse nell'esercizio in corso al 31.12.2020, in ottemperanza all' art. 6 del D.L. n. 23/2020 convertito integralmente dal comma 266 dell'art. 1 della Legge n. 78/2020 (Legge di bilancio 2021). La norma transitoria prevedeva la disapplicazione temporanea delle norme del Codice Civile di cui all' art. 2482-ter e quindi la possibilità per la società di sospendere temporaneamente per un periodo massimo di 5 anni la messa in atto dei provvedimenti di copertura o di ricapitalizzazione:

	31/12/2020	31/12/2021
Capitale sociale	50.000	50.000
Riserva legale	3.983	3.983
Altre riserve		
Riserva statutaria	0	0

Altre riserve	0	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Utili (perdite) di esercizi precedenti	0	(111.254)
Utile (perdita) dell'esercizio	(111.254)	3.084
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>(57.271)</b>	<b>(54.186)</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 D.L. n. 23/2020	(111.254)	(111.254)
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	<b>53.983</b>	<b>57.068</b>

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €187.964 (€187.964 nel precedente esercizio).

Il fondo è sostanzialmente riferito al valore delle rimanenze di magazzino in sede di contratto di affitto dell'azienda farmacia (esercizio 2006). Si è ritenuto prudente mantenere l'iscrizione del fondo nella sua interezza ancorché il CCA del Socio unico ha fatto rilevare l'inesistenza di un debito corrispondente nella contabilità tenuta dal Comune di Gubbio riferito a cessioni magazzino farmacia comunale; che non esiste un inventario redatto in contraddittorio al momento della stipula del contratto di affitto di azienda ed invita la Società a rivedere la valutazione del fondo che, ritiene, non trova giustificazione alla sua iscrizione in bilancio.

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €392.831 (€351.067 nel precedente esercizio).

E' in essere polizza per l'accantonamento TFR ed è iscritta nell'attivo circolante per euro 166.359.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	351.067
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	41.764
<b>Totale variazioni</b>	<b>41.764</b>
Valore di fine esercizio	392.831

## 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:

La posta Debiti tributari scadente entro l'esercizio comprende le passività per imposte certe maturate alla data del 31.12.2021 e nello specifico:

- le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sui redditi di lavoro dipendente (euro 13.254,50), di lavoro autonomo (euro 7.546,95) e sui compensi dell'amministratore (euro 20,40);
- il debito relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (euro 2.601,64);
- il debito verso l'Erario per ritenute sui redditi di lavoro dipendente e autonomo a seguito di avvisi bonari ricevuti dall'Agenzia Entrate per i quali sono state concesse le rateizzazione in numero 20 rate trimestrali (euro 8.629,55);
- il debito verso l'Erario per imposta IRES maturata alla data del 31.12.2021 (euro 466,00);
- il debito verso l'Erario per imposta IRAP maturata alla data del 31.12.2021 (euro 477,00);
- al debito annuale IVA (euro 32.612,98).

La posta Debiti tributari scadente oltre l'esercizio (euro 10.686,96) si riferisce per intero al debito verso l'Erario per ritenute sui redditi di lavoro dipendente e autonomo a seguito di avvisi bonari ricevuti dall'Agenzia Entrate per i quali sono state concesse la rateizzazione in numero 20 rate trimestrali (avviso n. 40893841714 scadenza 30.04.2024, avviso n. 06243811624 scadenza 31.07.2023).

La voce Debiti verso istituti di previdenza scadente entro l'esercizio si riferisce al debito verso l'INPS per le ritenute previdenziali operate al personale dipendente (euro 22.664,01), al debito verso l'INPDAP per ritenute previdenziali operate (euro 1.424,92) nonché al debito verso l'INAIL a seguito della regolazione del premio di competenza dell'esercizio (euro 120,55).

La voce Altri debiti scadente entro l'esercizio è riferita:

- quanto a euro 38.230,33 a debiti per salari del personale dipendente maturati alla data del 31.12.2021;
- quanto a euro 32.786,88 al debito verso clienti per note credito da emettere;
- quanto a euro 249.802,51 al debito verso il Comune per gli incassi derivanti dall'attività di gestione dei parcheggi;
- quanto a euro 16.141,00 al debito verso la società Maggioli Spa soggetto gestore della mostra su "Ottaviano Nelli";
- quanto a euro 915,21 al debito verso Enti bilaterali per le quote sindacali del personale dipendente;
- quanto a euro 6.089,41 a debiti diversi.

### FATTURE DA RICEVERE

Nella voce debiti vs. fornitori è compreso l'importo di euro 146.516,93 riferito a fatture da ricevere di cui euro 62.553,25 riguardante l'affitto di azienda della farmacia Comunale.

	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
<b>Debiti verso fornitori</b>	770.096	23.575	793.671	793.671	0	0
<b>Debiti tributari</b>	64.329	11.967	76.296	65.609	10.687	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	18.338	5.871	24.209	24.209	0	0
<b>Altri debiti</b>	155.634	188.421	344.055	344.055	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.008.397	229.834	1.238.231	1.227.544	10.687	0

## 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:

Si specifica che non sono iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.238.231	1.238.231

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €9.032 (€13.858 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	737	(469)	268
<b>Risconti passivi</b>	13.121	(4.357)	8.764
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	13.858	(4.826)	9.032

## 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, si specifica che non sono iscritti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

##### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che non sono iscritti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

#### 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) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	466	0	0	0	
<b>IRAP</b>	477	0	0	0	
<b>Totale</b>	943	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:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	16
<b>Totale Dipendenti</b>	16

#### **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:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	12.480

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

##### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	2.220
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	2.220

#### **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 specifica che la società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale e non vi sono passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

CORRELATA	NATURA DEL RAPPORTO	VALORE AL 31.12.2021
Comune di Gubbio	contratto di servizio “aree sosta pagamento” (48% totale incassi)	€ 218.085,32
Comune di Gubbio	contratto di “affitto di azienda farmacia” (canone annuale)	€ 62.553,25

## 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 specifica che la società non ha sottoscritto 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

Come già rilevato nella Nota Integrativa al Bilancio 2020, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, la terza ondata pandemica contrassegnata dalle varianti del Covid-19 ha condizionato la ripresa prevista per i primi mesi del 2022 con un rallentamento significativo dettato da una nuova fase di incertezza globale. Di riflesso l'attività museale e l'attività di gestione dei parcheggi comunali ha subito un rallentamento anche nei primi mesi del 2022.

La Società ha continuato ad attivare le misure necessarie per permettere al proprio personale dipendente, di lavorare nella massima sicurezza.

Quanto alla funzionalità del Museo Civico è in fase di sottoscrizione il contratto con MAGGIOLI SpA per l'affidamento in concessione dei servizi inerenti alla realizzazione e gestione della mostra FEDERICO DA MONTEFELTRO E GUBBIO. “LÌ È TUCTO EL CORO NOSTRO ET TUCTA L'ANIMA NOSTRA” che si terrà in Gubbio presso Museo di Palazzo Ducale, Museo Civico di Palazzo dei Consoli – Sala dell'Arengo e Museo Diocesano dal 19 giugno al 2 ottobre 2022.

Con bando di gara pubblicato sulla GURI n. 30 in data 11 marzo 2022 il Comune di Gubbio ha promosso “PROCEDURA APERTA TELEMATICA PER L’AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLE AREE COMUNALI DI SOSTA A PAGAMENTO DEL COMUNE DI GUBBIO.” - CIG 9110015E30 - SUA A206. La Società ha tempestivamente depositato offerta per partecipare al bando in questione; al momento della predisposizione del Bilancio 2021 non si conosce ancora l'esito della gara. Qualora terzi risultassero aggiudicatari della gara per l'affidamento in gestione delle AREE DI SOSTA A PAGAMENTO del Comune di

Gubbio, dovranno essere presi in considerazione eventuali effetti negativi sulla gestione 2022 essenzialmente in riferimento alla dismissione de impianti ed attrezzature di proprietà ed alla risoluzione anticipate dei contratti di noleggio di altra parte delle attrezzature ed impianti.

Sono finalmente in fase di esecuzione i lavori per rendere fruibili i locali adiacenti la farmacia Comunale, proprietà ASL UMBRIA 1, che saranno destinati al servizio AFT, alla Associazione Diabetici Eugubini ed alla Farmacia.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

### **Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22 sexies del codice civile si specifica che la società è controllata al 100% dal Comune di Gubbio che redige Bilancio Consolidato.

## **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 specifica che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari 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 Gubbio.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Caso in cui l'Ente Locale detenga partecipazioni societarie in funzione strumentale all'esercizio di un'attività che abbia finalità economiche. Circostanza (quest'ultima) che è stata riscontrata allorché il Comune o la Provincia abbia esternalizzato ad una gestione parallela la gerenza di un "*servizio pubblico locale a rilevanza economica*" mediante l'utilizzo del modello societario. .... non possa mai applicarsi la responsabilità ex art. 2497 C.C.. laddove l'Ente Locale svolga, per il tramite di una Società al cui capitale partecipa, "*servizi pubblici locali privi di rilevanza economica*", oppure servizi o attività c.d. "*strumentali*".

Si specifica che con riferimento al Conto economico consolidato al 31/12/2019 e al 31/12/2020 le voci ricadenti nella categoria E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI sono state riclassificate, rispettivamente, nella voce A) Componenti positivi (per i proventi straordinari) e nella voce B) Componenti negativi (per gli oneri straordinari).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	121.613.137	121.232.348
C) Attivo circolante	30.304.212	23.969.701
D) Ratei e risconti attivi	14.381	78.113
<b>Totale attivo</b>	<b>151.931.730</b>	<b>145.280.162</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	(38.822.521)	(40.196.268)
Riserve	113.345.401	111.541.492
Utile (perdita) dell'esercizio	1.832.673	3.023.711
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>76.355.553</b>	<b>74.368.935</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.536.637	2.146.785
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.232	61.984
D) Debiti	23.730.306	22.906.355
E) Ratei e risconti passivi	49.242.002	45.796.103
<b>Totale passivo</b>	<b>151.931.730</b>	<b>145.280.162</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	33.153.382	36.408.018
B) Costi della produzione	30.448.915	32.489.074
C) Proventi e oneri finanziari	(480.166)	(516.174)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	16.280	57.308
Imposte sul reddito dell'esercizio	407.908	436.367
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.832.673</b>	<b>3.023.711</b>

### Azioni proprie e di società controllanti

#### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 6 del codice civile, si specifica che la società non detiene azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e azioni 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 i seguenti contributi al di fuori del regime de minimis:

#### **Contributi in conto esercizio**

- euro 20.090,00 quale contributo ricevuto dal Comune di Gubbio per la gestione e realizzazione del laboratorio didattico finalizzato ad attività museali;
- euro 40.000,00 quale contributo ricevuto dal Comune di Gubbio per la gestione della Mostra "Ottaviano Nelli e Allegretto Nuzi";
- euro 4.330,00 quale contributo ricevuto dal Comune di Gubbio per le traduzioni testi museali, attività redazioni testi, editing per le attività museali e didattiche;
- euro 4.306,94 quale contributo ricevuto dal Comune di Gubbio (previsto dalla Legge regionale n. 24/2003) per la gestione ed il coordinamento operativo del progetto denominato "*Passaggio a Nord-est. Musei e paesaggi dell'Area interna Nord-est dell'Umbria*".

#### **Credito d'imposta registratore di cassa telematico**

L'avvio dell'obbligo dello scontrino elettronico è stato accompagnato da una agevolazione per i commercianti (attività della farmacia) per i quali è stato introdotto un bonus pari al 50% della spesa sostenuta per l'acquisto di un nuovo registratore di cassa. La società ha maturato un credito d'imposta previsto dall'art. 2, comma 6-quinquies del D.lgs n. 127/2015 per l'importo di euro 50,00. L'aiuto in esame assume la natura di contributo in conto esercizio ed è stato imputato tra i contributi alla voce A.5) del Conto economico.

## **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: con riferimento all'utile conseguito nell'esercizio pari ad euro 3.084,33 Vi proponiamo di destinarlo come segue:

- quanto a euro 154,22 al Fondo riserva legale ai sensi dell'art. 2430 codice civile;
- per la parte restante, pari ad euro 2.930,11, a copertura fino a concorrenza della perdita portata a nuovo nel precedente esercizio.



## **Nota integrativa, parte finale**

**L'organo amministrativo**

ROCCHI PAOLO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto ROCCHI PAOLO, in qualità di AMMINISTRATORE UNICO della società, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta virtualmente tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione AGEDPPG n. 16683/2021 del 22.02.2021.