

# GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	161.767	144.041
II - Immobilizzazioni materiali	104.700	102.874
III - Immobilizzazioni finanziarie	121	121
Totale immobilizzazioni (B)	266.588	247.036
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	170.579	141.819
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.354	634.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	105.216	0
Totale crediti	664.570	634.993
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	375.744	637.423
Totale attivo circolante (C)	1.210.893	1.414.235
D) Ratei e risconti	70.222	68.295
<b>Totale attivo</b>	<b>1.547.703</b>	<b>1.729.566</b>
<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	3.255	407
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	727	2.849
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	53.986	53.255
B) Fondi per rischi e oneri	187.964	187.964
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	318.512	303.091
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	952.721	1.135.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.544	49.838
Totale debiti	986.265	1.184.988
E) Ratei e risconti	976	268
<b>Totale passivo</b>	<b>1.547.703</b>	<b>1.729.566</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.945.915	2.056.996
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	26.455
altri	55.764	32.578
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>55.764</b>	<b>59.033</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.001.679</b>	<b>2.116.029</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	963.807	1.048.483
7) per servizi	256.446	249.706
8) per godimento di beni di terzi	111.429	113.057
9) per il personale		
a) salari e stipendi	474.576	477.512
b) oneri sociali	139.853	143.874
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.429	42.024
c) trattamento di fine rapporto	38.299	38.959
e) altri costi	6.130	3.065
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>658.858</b>	<b>663.410</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.318	384
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.432	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	886	384
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.318</b>	<b>384</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.760)	(4.993)
14) oneri diversi di gestione	25.121	18.338
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.992.219</b>	<b>2.088.385</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.460	27.644
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	598
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4</b>	<b>598</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4</b>	<b>598</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.729	20.919
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.729</b>	<b>20.919</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.725)</b>	<b>(20.321)</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>2.735</b>	<b>7.323</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.008	4.474
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.008</b>	<b>4.474</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	727	2.849

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

### **PREMESSA**

Il bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 727,00 ed è il primo bilancio, riferito ad un esercizio intero, chiuso dopo la revoca dello stato di liquidazione volontaria deliberato nell'assemblea dei soci in data 3 agosto 2018, segretario il Notaio Sara BRUGNONI di Gubbio rep. n. 958; delibera che ha avuto i suoi effetti 60 giorni dopo l'iscrizione nel competente Registro delle Imprese avvenuta in data 5. Agosto 2018. Il risultato è in linea con il piano strategico aziendale adottato con delibera Consiliare n.108 del 5.10.2017.

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

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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, le incertezze emerse sono sostanzialmente riferite ai provvedimenti normativi COVID19; risultano superate dalle delibere di massima assunte dall'Ente unico socio, che, prevedono interventi finanziari o economico finanziari destinati a "sostenere" i diversi servizi. La quota di intervento è stata determinata sulla base di una previsione iniziale che, si ricorda, potrà essere oggetto di revisione in funzione dell'andamento dei ricavi-incassi dei singoli servizi soprattutto nel periodo giugno-agosto 2020.

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 4.432 su beni immateriali ed euro 886 su beni materiali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per euro 104.700.

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.

## **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

#### 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	144.041	214.972	121	359.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.887	181.341		320.228
Valore di bilancio	144.041	102.874	121	247.036
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	22.158	950	0	23.108
Ammortamento dell'esercizio	9.029	10.062		19.091
Altre variazioni	4.597	10.938	0	15.535
Totale variazioni	17.726	1.826	0	19.552
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	161.767	218.250	121	380.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	112.751		112.751
Svalutazioni	0	799	0	799
Valore di bilancio	161.767	104.700	121	266.588

#### 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:

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 €170.579 (€141.819 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	141.819	28.760	170.579
<b>Totale rimanenze</b>	141.819	28.760	170.579

#### 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 1,09 al credito per ritenute fiscali su interessi attivi di conto corrente bancario;
- quanto a Euro 932,56 al credito per l'acconto relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.;
- quanto a euro 11.724,76 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.;
- quanto a euro 2.188,10 al credito verso l'Erario per imposta IRAP a seguito della non debenza del saldo dell'imposta così come previsto dal D.L. n. 30/2020 ("Decreto Rilancio").

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

- quanto a euro 15.072,20 a crediti diversi;
- quanto a euro 1.214,91 al credito verso l'Erario a fronte del bonus fiscale erogato al personale dipendente ai sensi della Legge n. 190/2014;
- 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 3.962,07 al credito verso fornitori per note credito da ricevere;
- quanto a euro 437,11 al credito verso l'INAIL a seguito della autoliquidazione del premio di competenza dell'esercizio;
- quanto a euro 12.702,57 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 166.358,93) al credito per l'accantonamento su una polizza relativa al trattamento di fine rapporto.

	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	460.853	(10.337)	450.516	511.659	(61.143)	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.122	1.577	15.699	15.699	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	160.018	38.337	198.355	31.996	166.359	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>634.993</b>	<b>29.577</b>	<b>664.570</b>	<b>559.354</b>	<b>105.216</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €375.744 (€637.423 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	592.905	(267.854)	325.051
Denaro e altri valori in cassa	44.518	6.175	50.693
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>637.423</b>	<b>(261.679)</b>	<b>375.744</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €70.222 (€68.295 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
Ratei attivi	8.359	0	8.359
Risconti attivi	59.936	1.927	61.863
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>68.295</b>	<b>1.927</b>	<b>70.222</b>

## 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 €53.986 (€53.255 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	407	0	0	0	0	2.848		3.255
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	5		4
Totale altre riserve	(1)	0	0	0	0	5		4
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.849	0	(2.849)	0	0	0	727	727
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>53.255</b>	<b>0</b>	<b>(2.849)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.853</b>	<b>727</b>	<b>53.986</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				
Varie altre riserve	0	0	0	0

Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	50.000		50.000
Riserva legale	0	407		407
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	-1		-1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.849	2.849
Totale Patrimonio netto	0	50.406	2.849	53.255

## 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 soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	3.255		A, B	3.255	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	4			0	0	0
Totale altre riserve	4			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	53.259			3.255	0	0
Residua quota distribuibile				3.255		

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

## 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 €318.512 (€303.091 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	303.091
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	15.421
Totale variazioni	15.421
Valore di fine esercizio	318.512

## 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 31.12.2019 e nello specifico:

- l'imposta IRES (euro 170,40);
- le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sui redditi di lavoro dipendente (Euro 19.907,55), di lavoro autonomo (euro 3.486,86) e sui compensi dell'amministratore (euro 20,40);
- il debito relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (euro 869,82);
- il debito verso l'Erario per ritenute sui redditi di lavoro dipendente e autonomo a seguito di avviso bonario ricevuto dall'Agenzia Entrate per il quale è stata concessa la rateizzazione in numero 20 rate trimestrali (euro 15.743,84);
- al debito annuale IVA (euro 15.820,43).

La posta Debiti tributari scadente oltre l'esercizio (euro 33.544,42) si riferisce per intero al debito verso l'Erario per ritenute sui redditi di lavoro dipendente e autonomo a seguito di avviso bonario ricevuto dall'Agenzia Entrate per il quale è stata concessa la rateizzazione in numero 20 rate trimestrali (scadenza novembre 2021).

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 22.510,16) e al debito verso l'INPDAP per ritenute previdenziali operate (euro 1.495,19).

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

- quanto a euro 29.199,14 a debiti per salari del personale dipendente maturati alla data del 31.12.2019;
- quanto a euro 694,47 al debito per compensi dell'amministratore maturati alla data del 31.12.2019;
- quanto a euro 130.356,64 al debito verso il Comune per gli incassi derivanti dall'attività di gestione dei parcheggi;
- quanto a euro 912,21 al debito verso Enti bilaterali per le quote sindacali del personale dipendente;
- quanto a euro 9.673,68 a debiti diversi.

#### FATTURE DA RICEVERE

Nella voce debiti vs. fornitori è compreso l'importo di euro 119.776,37 riferito a fatture da ricevere di cui euro 61.200,00 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>	739.592	(37.731)	701.861	701.861	0	0
<b>Debiti tributari</b>	114.264	(24.701)	89.563	56.019	33.544	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	22.868	1.137	24.005	24.005	0	0
<b>Altri debiti</b>	308.264	(137.428)	170.836	170.836	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.184.988	(198.723)	986.265	952.721	33.544	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>	986.265	986.265

### **Ratei e risconti passivi**

#### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 976 (€ 268 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>	268	708	976

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	268	708	976

## 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>	642	0	0	0	
<b>IRAP</b>	1.366	0	0	0	
<b>Totale</b>	2.008	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>	12.000

#### **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>	3.640
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.640

#### **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 31.12.19
Comune di Gubbio	contratto di servizio "aree sosta pagamento" (48% totale incassi)	€ 197.055,27
Comune di Gubbio	contratto di "affitto di azienda farmacia" (canone annuale)	€ 61.200,00

## 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala che nei primi mesi dell'esercizio 2020 si è sviluppata anche nel nostro paese una grave epidemia di origine virale (COVID-19) in breve divenuta pandemia come sancito l'11 marzo scorso dall'Organizzazione mondiale della Sanità.

La società, in relazione alle ulteriori misure restrittive adottate dal Governo, con il D.P.C.M. del 22 marzo 2020, in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale, segnatamente, alla chiusura di tutte le attività produttive cosiddette non essenziali fino al 3 aprile 2020, ha mantenuto la propria regolare operatività con riferimento alla farmacia comunale in quanto servizio di pubblica utilità mentre ha dovuto interrompere tutte le altre attività (gestione musei e gestione dei parcheggi).

La Società rende, altresì, noto di aver attivato tutte le misure necessarie per permettere ai propri dipendenti della farmacia comunale, fisicamente presenti presso gli uffici aziendali, di lavorare nella massima sicurezza.

La società tiene costantemente monitorata la situazione, in virtù dei riflessi che può avere la crisi pandemica, in particolare per l'attività di gestione dei parcheggi e dei musei comunali che sono rimasti chiusi. E' comunque ipotizzabile che dopo il periodo di *lockdown* che ha determinato un azzerramento degli incassi dei parcheggi e dei musei, a partire dal mese di maggio con la riapertura delle attività, la situazione possa lievemente migliorare dal prossimo 3 giugno se verrà confermata la riapertura totale tra le regioni italiane.

Saranno invece da monitorare con ancora maggiore attenzione gli effetti di natura finanziaria, in relazione soprattutto alla gestione dei musei e dei parcheggi.

## 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 31/12/2017 e al 31/12/2018 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	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	122.950.741	124.503.289
C) Attivo circolante	21.510.257	21.408.010
D) Ratei e risconti attivi	74.945	72.773
Totale attivo	144.535.943	145.984.072
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	(43.923.763)	(47.478.457)
Riserve	115.562.310	117.206.698
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.528.323)	(195.214)
Totale patrimonio netto	70.110.224	69.533.027
B) Fondi per rischi e oneri	1.569.817	635.229
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	376.487	271.960
D) Debiti	26.729.024	28.648.595
E) Ratei e risconti passivi	45.750.391	46.895.261
Totale passivo	144.535.943	145.984.072

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	34.545.252	31.728.067
B) Costi della produzione	35.077.005	30.861.311
C) Proventi e oneri finanziari	(534.452)	(611.237)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(9.560)
Imposte sul reddito dell'esercizio	462.118	441.173
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.528.323)	(195.214)

## 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 alcuna sovvenzione.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: di destinare l'utile conseguito nell'esercizio pari ad euro 727,37 a Riserva Legale.

## **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 di Perugia autorizzata con Provv. N. 159194/01 del 22/11 /2001 Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Perugia.