



BORGO SALUTE

CADERZONE TERME

BILANCIO 2021

ESERCIZIO SOCIALE: 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2021

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TERME VAL RENDENA SPA
Sede: VIA DAMIANO CHIESA, 2 CADERZONE TERME TN
Capitale sociale: 92.160,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TN
Partita IVA: 01846020228
Codice fiscale: 01846020228
Numero REA: 181926
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 960420
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI CADERZONE TERME
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.596	9.993
II - Immobilizzazioni materiali	27.429	29.315
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	33.025	39.308
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	47.034	49.984
II - Crediti	89.195	135.581

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	88.756	134.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	439	586
IV - Disponibilit� liquide	96.881	7.471
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>233.110</i>	<i>193.036</i>
D) Ratei e risconti	6.589	5.772
<i>Totale attivo</i>	<i>272.724</i>	<i>238.116</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	92.160	92.160
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(18.171)	(26.516)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.980	8.345
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>78.969</i>	<i>73.990</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.620	29.183
D) Debiti	157.488	134.098
esigibili entro l'esercizio successivo	135.586	109.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.902	25.000
E) Ratei e risconti	2.647	845
<i>Totale passivo</i>	<i>272.724</i>	<i>238.116</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.633	250.214
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	54.749	65.253
altri	3.217	2.096
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>57.966</i>	<i>67.349</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>383.599</i>	<i>317.563</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.170	9.652
7) per servizi	141.983	102.348

	31/12/2021	31/12/2020
8) per godimento di beni di terzi	13.268	13.304
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	134.566	106.546
b) oneri sociali	39.049	30.620
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.374	10.675
c) trattamento di fine rapporto	10.380	8.932
e) altri costi	994	1.743
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>184.989</i>	<i>147.841</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	7.712	8.026
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.397	5.184
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.315	2.842
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>7.712</i>	<i>8.026</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.950	16.765
14) oneri diversi di gestione	11.822	9.602
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>376.894</i>	<i>307.538</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.705	10.025
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9	8
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9</i>	<i>8</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>9</i>	<i>8</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.734	1.688
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.734</i>	<i>1.688</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.725)</i>	<i>(1.680)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	4.980	8.345
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.980	8.345

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

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

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

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

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

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

Si illustra brevemente l'andamento delle varie attività svolte:

Premessa

Andamento complessivo

L'esercizio 2021 si mantiene in sostanziale equilibrio nonostante i dirompenti effetti della pandemia mondiale da Sars-Cov2 (Covid19), dichiarata nel corso del 2020, abbiano avuto un impatto piuttosto pesante anche nel corso di quest'esercizio.

Seppur con una ripresa dei ricavi caratteristici dell'impresa, l'equilibrio economico e finanziario è stato raggiunto anche grazie al sostegno pubblico alle imprese. I proventi positivi riconducibili a contributi pubblici, a vario titolo percepiti, ammontano a circa euro 52.000. Le principali voci di costo, rispetto al 2020, sono in decisa ripresa. Dette voci sono comunque costantemente monitorate in un'ottica di massimo efficientamento e razionalizzazione.

Tutto questo, affiancato alle politiche di organizzazione aziendale portate avanti negli ultimi esercizi, ha consentito alla società di chiudere l'esercizio con un utile di euro 4.980.

Settore cure termali convenzionate S.S.N. e visite specialistiche

Il settore delle cure termali in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale ha risentito, come del resto tutta l'attività svolta presso il centro termale, degli effetti dell'emergenza sanitaria. Si segnala che i ricavi strettamente legati al comparto curativo, nel corso del 2021, hanno raggiunto i risultati pre-covid; risultato parzialmente correlato ai proventi derivanti dai servizi strettamente legati all'emergenza (come il servizio di somministrazione del tampone antigenico). Si segnala però un sempre maggiore interesse verso i servizi sanitari forniti presso la nostra struttura che, sempre di più, vanno ad integrare e in alcuni casi a sostituire i servizi erogati presso le strutture sanitarie pubbliche.

Si informa altresì che l'attività è sempre potuta proseguire, pur nel rispetto delle limitazioni di accesso imposte dalle norme per il contenimento del contagio da Covid19.

Settore reparto estetica, centro wellness e settore erboristeria

Le attività del centro estetico/massaggi hanno dimostrato una buona tenuta. Seppur con le dovute attenzioni e limitazioni, l'attività è sempre proseguita. Più complessa la situazione del centro wellness; le norme vigenti per il contrasto del contagio ne hanno, di fatto, limitato quasi del tutto l'operatività. Solo a partire dall'autunno 2021 è stato possibile aprire il centro con la formula "private spa".

La tanto auspicata ripresa del 2022, al momento, è ostacolata dalle tensioni internazionali che si riflettono in modo molto pesante sulle imprese che, come la nostra, presentano un'alta percentuale di incidenza delle spese energetiche.

Valutazione della continuità aziendale

Il concetto di continuità aziendale è sancito dall'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) c.c. rubricato "principi di redazione del bilancio" ove è previsto che "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività".

Ciò comporta che l'organo amministrativo effettui una valutazione prospettica, constatando la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

L'art. 7 del D.L. n. 23/2020 (Decreto Liquidità) e poi l'art. 38-quater della Legge n. 77/2020 hanno previsto una deroga, in capo all'organo amministrativo, in merito alla valutazione della continuità aziendale dell'impresa. In particolare, l'esistenza del presupposto della continuità aziendale si ritiene verificata, laddove questo fosse presente nell'ultimo bilancio approvato in data anteriore al 23 febbraio 2020.

Si ritiene comunque che, in applicazione della disciplina ordinaria, rispetto ad un orizzonte temporale di dodici mesi a partire dalla chiusura dell'esercizio, sia assente la probabilità che si manifesti una delle cause di scioglimento previste dall'art. 2484 del Codice civile.

Sulla scorta di ciò, ritenendo permanere la capacità dell'impresa di continuare ad operare nei successivi dodici mesi, l'organo amministrativo ha redatto il bilancio 2021 secondo le disposizioni del codice civile e degli OIC nella prospettiva della continuità aziendale.

Deroghe agli ammortamenti

Per le imprese che non adottano i principi contabili internazionali (IAS/IFRS), il D.L. n. 104/2020 prevede la possibilità di derogare all'art. 2426, comma 2 del c.c., in quanto viene concessa la possibilità di sospendere, fino al 100%, le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, e delle immobilizzazioni immateriali. Tale possibilità è stata estesa anche ai bilanci chiusi al 31/12/2021 dal D.L. 228/2021 (Decreto Milleproroghe).

La società non ha aderito a tale possibilità di deroga.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 4.980.

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

il costo storico;

le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

le acquisizioni, gli spostamenti da una voce all'altra.

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

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

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

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

Descrizione beni	Costo storico al 31/12/20	F.do al 31/12/20	Incrementi	amm.to 2021	F.do al 31/12/21	Valore netto al 31/12/21
Software	800	800			800	0
Migliorie su beni di terzi	32.785	24.192		4.297	28.489	4.296
Spese pluriennali varie	3.932	3.932			3.932	0
Marchi	1.800	400		100	500	1.300
TOTALE IMM. IMMATERIALI	39.317	29.324	0	4.397	33.721	5.596

Immobilizzazioni materiali

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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote % DM 31.12.88	Aliquote % UTILIZZATE 2021
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	10%
Attrezzatura	12,5%	6,25%
Impianti telefonici	20%	10%
Mobili e arredi	10%	5%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di durata delle stesse.

Le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà in quanto, dopo alcuni anni di attività si stima che la vita utile residua di tali immobilizzazioni sia superiore a quella prevista dal D.M. 31/12/1998.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà.

Nella tabella che segue si riportano le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali:

Descrizione beni	Costo storico al 31/12/20	F.do al 31/12/20	Incrementi	Decrementi	amm.to 2021	F.do al 31/12/21	Valore netto al 31/12/21
Macchine d'ufficio elettr.	6.605	4.012			480	4.492	2.113
Attrezzature	70.156	44.261	1.170		2.496	46.757	24.569
Impianti telefonici	315	300			15	315	0
Mobili e arredi	1.300	488			65	553	747
TOTALE IMM. MATERIALI	78.376	49.061	1.170		3.056	52.117	27.429

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Le rimanenze finali al 31.12.2021 sono valorizzate al costo di acquisto e risultano pari a complessivi euro 47.034 contro i complessivi euro 49.984 del 2020.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

I crediti risultano suddivisi come di seguito specificato:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione netta	entro l'esercizio	oltre l'esercizio
Fatture da emettere	7.496	18.810	-11.314	7.496	
Clienti	27.992	33.413	-5.421	27.992	
Fornitori c/acconti		1.000	-1.000		
Depositi cauzionali vari	10.000	10.000		10.000	
Crediti diversi	714	678	36	714	
Credito vs Comune di Caderzone Terme	17.881	17.881		17.881	
Credito Vs Agenzia delle Entrate		6.806	-6.806		
Credito Vs Invitalia	22.200		22.200	22.200	
Credito Vs Provincia di Trento		38.660	-38.660		
Dipendenti c/arrotondamenti	4	2	2	4	
Credito Vs Inps per CIG		1.085	-1.085		
Credito Vs Inail		401	-401		
Corrispettivi da incassare	379	34	345	379	
Note di credito da ricevere		26	-26		
Erario c/imposte sostitutive TFR		18	-18		
Erario c/crediti d'imposta dipendenti	667	587	80	667	
Credito d'imposta sanificazione e acq. DPI	452	3.289	-2.837	452	
Credito d'imposta locazioni Covid		1.328	-1.328		
Credito d'imposta 6% investimenti beni strum.	732	732		293	439
Credito d'imposta 10% investimenti beni strum.	143		143	143	
Credito d'imposta su comm. pag. elettronici	495		495	495	
Ritenute d'acconto su interessi attivi	2	2		2	
Altre ritenute subite	38	322	-284	38	
Erario c/acconti IRAP		507	-507		
TOTALE	89.195	135.581	-46.386	88.756	439

Tutti i crediti esposti sono considerati ragionevolmente esigibili sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente bilancio.

Si informano i Signori soci, in ottemperanza al punto 6 dell'art. 2424 c.c., che non esistono crediti di durata residua ultraquinquennale.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore 31/12/2021	Valore 31/12/2020	Variazione
Disponibilità liquide	96.881	7.471	89.410
Ratei e risconti attivi	6.589	5.772	817

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 96.881 rispetto ad euro 7.471 dell'esercizio precedente.

I risconti attivi ammontano ad euro 6.589 rispetto ad euro 5.772 dell'esercizio precedente.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

Il capitale sociale al 31.12.2021 risulta essere sottoscritto e versato per euro 92.160.

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

Descrizione Voce	Valore al 31/12/20	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/21
Capitale sociale	92.160			92.160
Altre riserve	1		-1	
Perdite portate a nuovo	-26.516		8.345	-18.171
Utile/perdita esercizio	8.345	4.980	-8.345	4.980
TOTALE PATRIMONIO NETTO	73.990	4.980	-1	78.969

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	92.160	Capitale	B	-
Perdite portate a nuovo	-18.170			
Totale	73.990			
Quota non distribuibile	92.160			
Residua quota distribuibile	-			-

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce la possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Debiti

Introduzione

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa.

Di seguito si riporta la composizione dei debiti:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione netta	entro l'esercizio	oltre l'esercizio
Mutuo La Cassa Rurale	25.000	25.000		3.098	21.902
Fatture da ricevere	21.876	23.106	-1.231	21.876	
Fornitori	22.063	20.473	1.589	22.063	
Erario c/IVA	3.753	1.022	2.731	3.753	
Erario c/ritenute dipendenti	2.676	944	1.732	2.676	
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	1.241	178	1.063	1.241	
Erario c/imposte sostitutive TFR	155		155	155	
Debito vs INPS	5.224	276	4.948	5.224	
Debito vs F.do Prev.Complem.	2.136	1.706	430	2.136	
Debito vs Inail	189		189	189	
Debito vs Comune Caderzone	44.521	43.521	1.000	44.521	
Debiti diversi	1.607	1.457	150	1.607	

Dipendenti c/retribuzioni	13.276	8.752	4.524	13.276	
Debiti vs dipendenti ferie rol permessi	13.676	7.614	6.062	13.676	
Banche c/partite passive da liquidare	95	49	46	95	
TOTALE	157.488	134.098	23.388	135.586	21.902

I debiti oltre i 12 mesi ammontano ad euro 21.902. Si tratta di un mutuo agevolato ai sensi del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23 (Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese [...]), concesso dalla Cassa Rurale Adamello Giudicarie Valsabbia e Paganella, per far fronte alle esigenze di liquidità nell'ambito degli interventi di sostegno all'economia durante l'emergenza Covid19. Stipulato nel giugno del 2020, il contratto di mutuo prevede due anni di pre-ammortamento.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore 31/12/2021	Valore 31/12/2020	Variazione
Ratei e risconti passivi	2.647	845	1.802

I ratei e i risconti passivi ammontano ad euro 2.647 rispetto ad euro 845 dell'esercizio precedente.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

Valore della produzione

Introduzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n.15 c.c.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali ad eccezione dei contributi provinciali e nazionali percepiti a seguito dell'emergenza Covid per un ammontare pari ad euro 54.254.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Per l'esercizio 2021 nulla è stato rilevato a titolo di imposte correnti Ires e Irap.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	3	6

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

I compensi spettanti ai sindaci e al revisore contabile per l'anno 2021 sono pari ad euro 9.360, mentre non sono stati erogati compensi agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del comma 1 dell'art. 2427 c.c.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del comma 1 dell'art. 2427 c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Si precisa che è in corso da novembre 2013 con il Comune di Caderzone "l'affidamento della concessione di servizi per la gestione del Compendio Termale e Centro Wellness"; la scadenza definitiva è fissata per il 31.12.2022. La società quindi gestirà la struttura termale anche nel prossimo esercizio, con un introito annuo pari ad euro 70.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

Si specifica che successivamente alla data di bilancio, non si sono verificati/e:

- operazioni di natura straordinaria (fusioni, scissioni, conferimenti ecc,) deliberate dopo la chiusura dell'esercizio;
- piani di dismissione di attività;
- acquisti o cessioni di un'azienda o rami;
- distruzione di impianti, macchinari, merci in seguito a incendi, inondazioni o altre calamità naturali;
- piani di ristrutturazione;
- emissione di prestiti obbligazionari;
- aumenti di capitale;
- assunzione di rilevanti impegni contrattuali;
- significativi contenziosi (contrattuali, legali, fiscali) sorti dopo la chiusura dell'esercizio;
- fluttuazioni anomale significative dei valori di mercato delle attività di bilancio;
- investimenti significativi;
- inizi di collaborazioni rilevanti.

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

Introduzione

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

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

Commento

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

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Caderzone Terme e che di tale situazione è stata data la pubblicità prevista dalla legge. La società, a norma dell'articolo 2497-bis C.C., ha acquisito l'ultimo bilancio approvato dal Comune di Caderzone Terme ma, trattandosi di un ente pubblico, nella presente nota integrativa tale bilancio non viene riportato.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie e azioni o quote dell'ente controllante.

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

Commento

L'articolo 1, comma 125 e segg, della Legge 4 agosto 2017, n. 124 prevede che, a partire dall'esercizio finanziario 2018, i soggetti che abbiano ricevuto l'effettiva erogazione, nell'esercizio, di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria siano obbligati a darne evidenza nella nota integrativa, sul proprio sito web istituzionale o analoghi portali digitali.

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha percepito aiuti in denaro o in natura che integrino le caratteristiche summenzionate.

Si da evidenza, inoltre, che "aiuti di stato" concessi alla società, a partire dall'esercizio 2017 sono pubblicati sul portale dedicato del Registro Nazionale degli aiuti di Stato, liberamente consultabile all'indirizzo web <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

Per massima trasparenza e completezza di informazione, di seguito si elencano le principali entrate, registrate nel corso dell'esercizio, ancorché non ascrivibile alla menzionata norma di cui al primo paragrafo e, in alcuni casi, incassati materialmente nell'esercizio 2021:

COMUNE DI CADERZONE TERME, codice fiscale 00293350229

Affidamento della concessione di servizi per la gestione del "Complesso termale e Centro Wellness" di data 30.12.2013

euro 35.191,26 incasso in data 22.04.2021 riferimento ft 16PA dd 01.10.2020 e ft 1PA dd 01.01.2021

euro 17.260,27 incasso in data 29.07.2021 riferimento ft 3PA dd 01.04.2021

euro 17.452,05 incasso in data 18.11.2021 riferimento ft 4PA dd 01.07.2021

euro 17.643,84 incasso in data 16.12.2021 riferimento ft 5PA dd 01.10.2021

CONTRIBUTI NAZIONALI LEGATI ALL'EMERGENZA COVID19

Erario/Agenzia delle Entrate

Euro 6.806,00 Contributo f.do perduto Covid decreto Sostegni Bis (Alternativo) - Art. 1 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73

Euro 34.000,02 Contributo f.do perduto Covid decreto Ristori Sanità

Euro 5.000,00 Contributo f.do perduto Covid decreto Ristori Turismo

Euro 6.234,00 Contributo f.do perduto Covid (Perequativo) - Art. 1, commi da 16 a 27, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Alla luce delle considerazioni dinanzi effettuate l'organo amministrativo Vi sottopone per la sua approvazione il bilancio al 31.12.2021 e propone di destinare l'utile d'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Caderzone Terme, 28.03.2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Amadei Tiziano

F.to Amadei Tiziano

