

S.PAOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	80030 CASAMARCIANO (NA) VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE, N. 14
Codice Fiscale	01458790639
Numero Rea	NA 221450
P.I.	01260441215
Capitale Sociale Euro	180.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.341	5.837
II - Immobilizzazioni materiali	2.489.728	1.546.635
Totale immobilizzazioni (B)	2.496.069	1.552.472
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.758	12.993
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.221	246.628
Totale crediti	374.221	246.628
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	999.162	1.499.162
IV - Disponibilità liquide	647.294	80.058
Totale attivo circolante (C)	2.031.435	1.838.841
D) Ratei e risconti	19.461	18.803
Totale attivo	4.546.965	3.410.116
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.600	180.600
III - Riserve di rivalutazione	2.342.683	1.372.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	393.196 ⁽¹⁾	207.020
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	244.766
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	321.378	286.177
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	(51.646)
Totale patrimonio netto	3.471.239	2.339.442
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	425.931	399.267
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.258	285.955
Totale debiti	254.258	285.955
E) Ratei e risconti	33.841	23.756
Totale passivo	4.546.965	3.410.116

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	393.196	207.019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.006.404	2.011.078
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.663	-
altri	783	15.288
Totale altri ricavi e proventi	5.446	15.288
Totale valore della produzione	2.011.850	2.026.366
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.833	175.829
7) per servizi	546.702	629.873
8) per godimento di beni di terzi	824	732
9) per il personale		
a) salari e stipendi	533.035	491.714
b) oneri sociali	159.823	161.163
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.789	46.006
c) trattamento di fine rapporto	42.584	46.006
e) altri costi	205	-
Totale costi per il personale	735.647	698.883
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	67.781	70.301
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.081	1.556
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.700	68.745
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.781	70.301
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.235	(291)
14) oneri diversi di gestione	35.454	37.216
Totale costi della produzione	1.560.476	1.612.543
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	451.374	413.823
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	8.243
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	8.243
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	87
Totale proventi diversi dai precedenti	60	87
Totale altri proventi finanziari	60	8.330
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	1.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	1.145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	44	7.185
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	451.418	421.008
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	130.040	134.831
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	130.040	134.831
21) Utile (perdita) dell'esercizio	321.378	286.177

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 321.378 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti:

Descrizione	Importo
Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	1.081
Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	66.700
Accantonamento TFR	42.584
Accantonamento Imposte	130.040
TOTALE	240.405

Si precisa che, con riguardo al bilancio dell'esercizio in commento, l'Assemblea è stata convocata in deroga al termine ordinario di approvazione stabilito dall'art. 2364, comma 2, C.C., ai sensi dell'articolo 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 convertito in Legge 21/2021.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2020 è stato caratterizzato dai drammatici eventi legati alla pandemia da Covid-19 i cui effetti hanno influenzato in maniera significativa l'andamento dell'economia mondiale.

All'inizio dell'anno gli effetti della pandemia sono stati principalmente concentrati in Cina, ed hanno colpito il resto del mondo soprattutto attraverso un rallentamento degli scambi commerciali; purtroppo tra febbraio e marzo, l'epidemia si è diffusa rapidamente in Europa e negli Stati di oltre oceano cogliendo la comunità mondiale impreparata a tale evento. Tutti i paesi colpiti hanno inizialmente potuto adottare solo misure di contenimento basate sul distanziamento sociale, sulla chiusura delle attività non essenziali e sulla restrizione alla mobilità delle persone, con pesanti ed enormi riflessi negativi sull'intera economia del pianeta.

Verso la metà dell'anno l'ipotesi di sviluppo dei vaccini in tempi rapidi e l'avvicinarsi della stagione estiva hanno da un lato reso fiducia alla popolazione e dall'altro hanno fatto sperare in un evento passeggero e fugace – sebbene devastante per l'impatto e la rapidità con cui si è diffuso.

Purtroppo alla fine dell'estate con forte recrudescenza il Virus del Covid-19 unitamente ad una serie di varianti, si è ripresentato con la stessa e forse più potente violenza, costringendo i governi a adottare misure sempre più restrittive e durature nel tempo che hanno continuato pesare sull'intera economia.

Solo verso il principio del 2021 con lo sviluppo dei primi vaccini e l'inizio della campagna mondiale di vaccinazione si sta lentamente andando verso il recupero di una normalità – anche economica – che tuttavia appare ancora lontana e piena di incertezze, ma che soprattutto dietro di sé ha lasciato una lunga e triste scia di perdite sia in termini di vite umane che in termini economici e finanziari. Troppe sono le persone che non sono sopravvissute al virus ed allo stesso modo troppe sono le aziende che hanno dovuto chiudere e che ancora oggi hanno grossi dubbi ed incertezze sulla ripresa.

La nostra azienda dal canto suo, non rientrando tra le attività non essenziali – oggetto dei provvedimenti di sospensione da parte del Nostro Governo - ha continuato la sua attività ed ha repentinamente attivato un protocollo interno di risposta al Covid-19 ed ideato ed attuato un piano di gestione dell'emergenza con consapevole e responsabile senso etico di tutela della salute.

Criteri di formazione

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, non è stata, pertanto, redatta la Relazione sulla Gestione.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C. C. esistono nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 azioni proprie per un valore di Euro 111.226.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio. Inoltre, la Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati.

Principi di redazione

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse. Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento. Inoltre, si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, ove presenti, sono stati valutati ed iscritti separatamente. A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa. A norma dell'art.2423-ter, comma 2, del Codice civile, le voci precedute da numeri arabi possono essere ulteriormente suddivise, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente; esse possono essere raggruppate soltanto quando il raggruppamento, a causa del loro importo, è irrilevante per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio o quando favorisce la chiarezza del bilancio. In questo secondo caso la Nota Integrativa contiene distintamente le voci oggetto di raggruppamento. Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro. Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,50%

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 110 del decreto legge 104/2020, è stata effettuata la rivalutazione del fabbricato Villa Elisa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il costo specifico.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il fondo per trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile. Il trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio è dato dal totale delle singole indennità maturate dai dipendenti comprensive di rivalutazioni, al netto degli

acconti erogati, e tenuto conto degli effetti della riforma introdotta dalla L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) in materia di destinazione del TFR (al fondo tesoreria INPS o altri enti prescelti). Per effetto di detta riforma le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in azienda e contribuiscono a formare il fondo per trattamento di fine rapporto stanziato in bilancio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.835	3.468.739	3.478.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.999	1.922.103	1.926.102
Valore di bilancio	5.837	1.546.635	1.552.472
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.586	9.794	11.380
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.000.000	1.000.000
Ammortamento dell'esercizio	1.081	66.700	67.781
Totale variazioni	504	943.093	943.597
Valore di fine esercizio			
Costo	11.422	4.478.531	4.489.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.081	1.988.803	1.993.884
Valore di bilancio	6.341	2.489.728	2.496.069

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.341	5.837	504

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.406	2.616	5.813	-	9.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	703	2.556	740	-	3.999
Valore di bilancio	703	60	5.073	-	5.837
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	846	740	1.586
Ammortamento dell'esercizio	281	60	-	740	1.081

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(281)	(60)	846	-	504
Valore di fine esercizio					
Costo	1.407	2.616	7.399	-	11.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	985	2.616	1.480	-	5.081
Valore di bilancio	422	-	5.919	-	6.341

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.489.728	1.546.635	943.093

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.695.085	515.354	150.410	75.654	32.236	3.468.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.265.785	448.390	145.586	62.342	-	1.922.103
Valore di bilancio	1.429.300	66.964	4.824	13.312	32.236	1.546.635
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	9.794	-	9.794
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000
Ammortamento dell'esercizio	51.417	8.630	743	5.912	-	66.700
Totale variazioni	948.583	(8.630)	(743)	3.882	-	943.093
Valore di fine esercizio						
Costo	3.695.084	515.353	153.603	82.255	32.236	4.478.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.317.201	457.019	149.522	65.061	-	1.988.803
Valore di bilancio	2.377.883	58.334	4.081	17.194	32.236	2.489.728

Come detto in precedenza, nel corso dell'esercizio abbiamo effettuato una prudente rivalutazione dell'immobile "Villa Elisa", adeguando il valore ai valori correnti di mercato suffragati da apposita perizia di stima redatta dall'Ingegnere Manfredi nel corso del 2019, le cui risultanze sono ritenute coerenti con i valori attuali. Tale immobile è stato rivalutato di Euro 1.000.000,00 accantonando la relativa imposta del 3% pari ad Euro 30.000 e dando quindi all'operazione valenza anche fiscale.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.758	12.993	(2.235)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.993	(2.235)	10.758
Totale rimanenze	12.993	(2.235)	10.758

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
374.221	246.628	127.593

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	208.896	162.332	371.228	371.228
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.991	(34.991)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.741	253	2.994	2.994
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.628	127.593	374.221	374.222

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	371.228	371.228
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.994	2.994
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	374.222	374.221

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	25.928	25.928
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2020	25.928	25.928

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
999.162	1.499.162	(500.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.499.162	(500.000)	999.162
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.499.162	(500.000)	999.162

Di seguito il dettaglio dei titoli iscritti nel bilancio al 31 dicembre 2020:

Descrizione	Importo
Bnl Paribas L1	199.162
Investipolizza Bnl Passo Passo	800.000
Totale	999.162

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
647.294	80.058	567.236

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	79.645	566.186	645.831
Denaro e altri valori in cassa	413	1.050	1.463
Totale disponibilità liquide	80.058	567.236	647.294

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.461	18.803	658

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.803	658	19.461
Totale ratei e risconti attivi	18.803	658	19.461

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.471.239	2.339.442	1.131.797

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	180.600	-	-		180.600
Riserve di rivalutazione	1.372.683	-	970.000		2.342.683
Riserva legale	99.842	-	-		99.842
Altre riserve					
Riserva straordinaria	207.019	-	186.177		393.196
Varie altre riserve	1	-	(1)		-
Totale altre riserve	207.020	-	186.176		393.196
Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	-	-		244.766
Utile (perdita) dell'esercizio	286.177	(100.000)	(186.177)	321.378	321.378
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	-	(59.580)		(111.226)
Totale patrimonio netto	2.339.442	(100.000)	910.419	321.378	3.471.239

Si evidenzia l'incremento della riserva di rivalutazione accantonata in seguito alla rivalutazione del cespite "Villa Elisa" in conformità alle disposizioni di legge.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	180.600	B
Riserve di rivalutazione	2.342.683	A,B
Riserva legale	99.842	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	393.196	A,B,C,D
Totale altre riserve	393.196	
Utili portati a nuovo	244.766	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	A,B,C,D
Totale	3.149.861	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva rivalutazione	Utili portati a nuovo	Riserva negativa in portafoglio	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	180.600	99.842	207.020	1.372.683	3.024	(51.646)	341.742	2.153.265
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- attribuzione dividendi							(100.000)	(100.000)
- altre destinazioni								
Altre variazioni								
- Incrementi					241.742		(241.742)	
- Decrementi								
- Riclassifiche								
Risultato esercizio precedente							286.177	286.177
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.600	99.842	207.020	1.372.683	244.766	(51.646)	286.177	2.339.442
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- attribuzione dividendi							(100.000)	(100.000)
- altre destinazioni								
Altre variazioni								
- Incrementi			186.177	970.000		(59.580)	(186.177)	910.420
- Decrementi			1					(1)
- Riclassifiche								
Risultato dell'esercizio corrente							321.378	321.378
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.600	99.842	393.196	2.342.683	244.766	(111.226)	321.378	3.471.239

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
S.PAOLO SPA	51.646	59.580		111.226

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
361.696	361.696	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
425.931	399.267	26.664

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	399.267
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.584
Utilizzo nell'esercizio	15.920
Totale variazioni	26.664
Valore di fine esercizio	425.931

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
254.258	285.955	(31.697)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	155	(155)	-	-
Debiti verso fornitori	179.073	(61.585)	117.488	117.488
Debiti tributari	33.637	23.538	57.175	57.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.573	(3.122)	29.451	29.451
Altri debiti	40.517	9.627	50.144	50.144
Totale debiti	285.955	(31.697)	254.258	254.258

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 8.843 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 106.272 e delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 202. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 453 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 14.270.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

È altresì iscritta in tale voce l'imposta di rivalutazione per Euro 30.000 accantonata a seguito della rivalutazione del cespite "Villa Elisa" in conformità alle citate disposizioni di legge.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	254.258	254.258

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	117.488	117.488
Debiti tributari	57.175	57.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.451	29.451
Altri debiti	50.144	50.144
Totale debiti	254.258	254.258

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
33.841	23.756	10.085

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.756	10.085	33.841
Totale ratei e risconti passivi	23.756	10.085	33.841

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.011.850	2.026.366	(14.516)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.006.404	2.011.078	(4.674)
Altri ricavi e proventi	5.446	15.288	(9.842)
Totale	2.011.850	2.026.366	(14.516)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi A.S.L.	2.006.114
Altri ricavi	290
Totale	2.006.404

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.006.404
Totale	2.006.404

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.560.476	1.612.543	(52.067)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	171.833	175.829	(3.996)
Servizi	546.702	629.873	(83.171)
Godimento di beni di terzi	824	732	92
Salari e stipendi	533.035	491.714	41.321
Oneri sociali	159.823	161.163	(1.340)
Trattamento di fine rapporto	42.584	46.006	(3.422)
Altri costi del personale	205		205
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.081	1.556	(475)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	66.700	68.745	(2.045)
Variazione rimanenze materie prime	2.235	(291)	2.526

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Oneri diversi di gestione	35.454	37.216	(1.762)
Totale	1.560.476	1.612.543	(52.067)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nell'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
44	7.185	(7.141)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		8.243	(8.243)
Proventi diversi dai precedenti	60	87	(27)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16)	(1.145)	1.129
Totale	44	7.185	(7.141)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					60	60
Totale					60	60

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
130.040	134.831	(4.791)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	130.040	134.831	(4.791)

IRES	115.317	106.291	9.026
IRAP	14.723	28.540	(13.817)
Totale	130.040	134.831	(4.791)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	451.418	
Onere fiscale teorico (%)	24	108.340
Variazioni in aumento:	47.356	
Imposta municipale propria	8.606	
Altre imposte indeducibili	1.845	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
Spese telefoniche	349	
Altri costi indeducibili	1.713	
Spese autoveicoli	653	
Variazioni in diminuzione:	18.285	
Contributo Covid	4.663	
Deduzione Irap da Ires	1.892	
Bonus Ace	11.730	
Imponibile fiscale	480.489	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		115.317

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.187.021	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	58.995
Variazione in aumento:	107.702	
Compenso amministratore	48.439	
Imposta Municipale Unica	21.515	
Altre imposte indeducibili	1.845	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
Altri costi indeducibili	1.713	
Variazione in diminuzione:	711.372	
Contributi Covid	4.663	
Inail	6.938	
Cuneo fiscale costo	225.207	
Cuneo fiscale contributi	134.928	
Costo residuo del personale	339.636	
Imponibile Irap	583.351	
Irap	28.993	
Beneficio Irap Art.24 – D.L. n.34/20	14.270	
IRAP corrente per l'esercizio		14.723

Fiscalità differita / anticipata

Non solo state rilevate imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	2	2	0
Operai	17	16	1
Altri	30	29	1
Totale	50	47	2

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	17
Altri dipendenti	30
Totale Dipendenti	50

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.439	17.690

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Il perdurare della pandemia anche nel corso del 2021 comporterà conseguenze, a livello economico, in tutti i settori. Le prospettive per il 2021 sono ancora molto incerte: purtroppo la recrudescenza della crisi pandemica dovuta al

progressivo diffondersi delle varianti del virus in molte aree del mondo ha ridotto le speranze di una rapida ripresa nell'anno corrente, anche se il lancio della campagna di vaccinazione di massa potrebbe agevolare tale ripresa.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Numero	691
Valore nominale	8.320
Parte di capitale corrispondente	4.6

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Acquisizioni nell'esercizio	
Numero	331
Valore nominale	3.985
Parte di capitale corrispondente	2.2

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza in Nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta che nel bilancio sono imputati:

- contributi Covid in base all'art. 43 recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" per Euro 4.663 iscritti nel Conto Economico alla voce altri ricavi e proventi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro 321.378
a riserva straordinaria	Euro 221.378
a dividendo	Euro 100.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Nicola Dell'anno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Maione iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Napoli al n. 1730 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.