



Città di Somma Lombardo

## SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

*società unipersonale*

*Sede Legale in Somma Lombardo (V.A), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCLAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,04*

## Relazione sulla gestione

*ai sensi art. 2428 c.c.*

## Bilancio al 31.12.2021

**SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – società unipersonale**, Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,04

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

*ai sensi dell'art. 2428 c.c.*

**Bilancio al 31.12.2021**

Signori Soci,

sottoponiamo alla vostra attenzione la presente “relazione sulla gestione”. Nella *Nota Integrativa* Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31 dicembre 2021; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2428 codice civile, Vi forniamo con la presente relazione le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione nonché le ulteriori informazioni previste dalla norma citata.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.21</b>
Valore della produzione	5.208.185
Risultato dell'esercizio	29.054
Totale attivo	5.652.058
Patrimonio netto	2.171.456

Vi informiamo che il presente bilancio è sottoposto all'attenzione dell'assemblea entro il termine ordinario dei 120 gg così come previsto dall'art. 2364 del c.c.

### Informazioni di carattere generale

La società *Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.*, costituita il 17 dicembre 1997, ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e del patrimonio del Comune di Somma Lombardo. Il capitale sociale della società alla data del 31 dicembre 2021 ammonta complessivamente ad € 975.830 (importo rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente). La società è interamente a partecipazione pubblica e posseduta al 100% dal Comune di Somma Lombardo.

Organo di gestione della società è attualmente un Consiglio di Amministrazione.

La società nel corso dell'anno 2021 ha proseguito l'attività riguardante:

1. gestione delle farmacie comunali;
2. gestione del servizio cimiteriale;
3. gestione di impianti sportivi di proprietà comunale, ad eccezione dell'impianto natatorio che è gestito direttamente per il raggiungimento di finalità sportive dilettantistiche da parte della società controllata Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.;

## 4. gestione del patrimonio immobiliare connesso prevalentemente ai sopra citati servizi.

Si segnala tuttavia che a causa del perdurare della pandemia da Covid 19 il punto vendita farmacia sito presso l'Aeroporto di *Malpensa Terminal 2*, come per il 2020, è stato chiuso per la maggior parte del periodo di imposta. In ogni caso, il settore farmacie ha registrato nel corso del 2021 un trend in miglioramento.

\*\*\*

Si evidenzia nella seguente tabella il risultato economico per singolo settore operativo (riferito all'esercizio 2021) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

CONSUNTIVO AL 31/12/2021	TOTALE	Farmacie	Impianti sportivi	Servizi Cimiteriali	Amministrazione	acqua	varie	Gestione	previdenza e	PISCINA
	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021	Gen-Dic 2021
<b>RICAVI E PROVENTI</b>										
canoni parte ordinaria	140.896,01		140.896,01							
canoni parte straordinaria	38,94					38,94				
magazzino	267.434,96	267.434,96								
proventi diversi	549.381,03		95.727,06	116,00	2.071,32		389.439,00			62.027,65
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.575.088,01	4.376.384,20	1.810,17	196.604,54		289,00				
capitalizzazione										
<b>Valore della produzione</b>	<b>5.532.838,95</b>	<b>4.643.819,16</b>	<b>238.433,24</b>	<b>196.720,54</b>	<b>2.071,32</b>	<b>327,94</b>	<b>389.439,00</b>			<b>62.027,65</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>										
materie prime	3.010.352,01	2.988.660,82	478,18	10.815,60	8.940,23	174,77				1.282,41
prestazioni di servizi	807.522,23	159.518,10	225.811,06	123.210,78	121.735,86			134.328,36	5.925,00	36.993,07
salari e stipendi/servizi per il personale	1.391.212,26	963.061,54	54.839,75	209.674,13	80.967,52			37.062,99		45.611,33
imposte e tasse	8.323,29	5.211,35			3.111,94					
accantonamento svalutazione crediti										
ammortamenti	205.605,23						205.605,23			
Mutuo										
altri costi per servizi e oneri straordinari	76.877,67	57.442,18		551,99	18.883,50					
PERDITE SU CREDITI (SPES SPORT)										
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE SPES SPORT										
<b>Totale costi operativi</b>	<b>5.499.892,69</b>	<b>4.173.893,99</b>	<b>281.128,99</b>	<b>344.252,50</b>	<b>233.634,05</b>	<b>174,77</b>	<b>205.605,23</b>	<b>171.391,35</b>	<b>5.925,00</b>	<b>83.886,81</b>
<b>Utile/Perdita di esercizio</b>	<b>32.946,26</b>	<b>469.925,17</b>	<b>- 42.695,75</b>	<b>- 147.531,86</b>	<b>- 231.562,73</b>	<b>153,17</b>	<b>183.833,77</b>	<b>- 171.391,35</b>	<b>- 5.925,00</b>	<b>- 21.859,16</b>
IRAP	3.892,00									
IRES										
<b>Utile/Perdita netto</b>										
<b>Utile/Perdita netto</b>	<b>29.054,26</b>									

È evidenziata separatamente la funzione “*amministrativa*” concernente tutti i servizi amministrativi e tecnici di supporto generale in funzione dei quali la società può svolgere la propria attività. Sono evidenziati gli ambiti “*acqua*” e “*altri servizi*” che accolgono settori marginali di attività o componenti residue inerenti servizi precedentemente gestiti che hanno comportato effetti economici nell'esercizio.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

ATTIVITA'	31/12/2021	31/12/2020	Variazione %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>2.242.666</b>	<b>1.753.833</b>	<b>27,87%</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>1.494.651</b>	<b>955.765</b>	<b>56,38%</b>
Disponibilità liquide	1.494.651	955.765	56,38%
<b>Liquidità differite</b>	<b>480.580</b>	<b>464.996</b>	<b>3,35%</b>
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	479.118	460.882	3,96%
Crediti immobilizzati a breve termine	0	0	0,00%
Ratei e Risconti Attivi	1.462	4.114	-64,46%
<b>Rimanenze</b>	<b>267.435</b>	<b>333.072</b>	<b>-19,71%</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.409.392</b>	<b>3.302.991</b>	<b>3,22%</b>

Immobilizzazioni immateriali	755.130	889.766	-15,13%
Immobilizzazioni materiali	2.649.011	2.411.986	9,83%
Immobilizzazioni finanziarie	5.251	1.239	323,81%
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>5.652.058</b>	<b>5.056.824</b>	<b>11,77%</b>

<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione %</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.847.421</b>	<b>2.300.980</b>	<b>23,75%</b>
Debiti a breve termine	2.513.365	2.122.459	18,42%
Ratei e Risconti Passivi	334.056	178.521	87,12%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>633.181</b>	<b>613.440</b>	<b>3,22%</b>
Debiti a lungo termine	203.233	203.233	0,00%
Fondi per rischi e oneri	0	0	0,00%
TFR	429.948	410.207	4,81%
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.171.456</b>	<b>2.142.404</b>	<b>1,36%</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.171.456</b>	<b>2.142.404</b>	<b>1,36%</b>
Capitale sociale	975.830	975.830	0,00%
Riserve	1.166.572	1.619.483	-27,97%
Utile / perdite portate a nuovo	0	0	0,00%
Reddito netto	29.054	-452.909	-106,41%
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>5.652.058</b>	<b>5.056.824</b>	<b>11,77%</b>

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

<b>Indici della situazione patrimoniale</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Copertura delle immobilizzazioni	63,69%	64,86%
Rapporto di indebitamento	61,58%	57,63%
Mezzi propri su capitale investito	38,42%	42,37%
Oneri finanziari su fatturato	0,40%	0,54%
Indice di disponibilità	78,76%	76,22%
Indice di tesoreria primaria	69,37%	61,75%

L'indice di copertura delle immobilizzazioni evidenzia l'equilibrio finanziario tra il capitale proprio e gli investimenti fissi. Il rapporto di indebitamento esprime il rapporto tra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale. L'indice di disponibilità è dato dal rapporto tra le liquidità immediate e differite, e le passività correnti ed esprime la capacità dell'impresa a far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate. L'indice di tesoreria primaria misura la capacità dell'impresa di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetaria liquide o da crediti a breve termine.

#### **Situazione economico-reddituale**

Per quanto riguarda la situazione reddituale, la tabella seguente riporta i valori di sintesi del Conto Economico riclassificato alla data del 31/12/2021:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione %</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.208.185</b>	<b>4.487.345</b>	<b>16,06%</b>
- consumi materie prime	2.602.287	2.643.562	-1,56%

- spese generali	793.470	550.496	<b>44,14%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.812.428</b>	<b>1.293.287</b>	<b>40,14%</b>
- altri ricavi	556.847	137.089	<b>306,19%</b>
- costi del personale	1.305.593	1.288.255	<b>1,35%</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-50.012</b>	<b>-132.057</b>	<b>-62,13%</b>
- ammortamenti e svalutazioni	207.435	110.301	<b>88,06%</b>
<b>REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>-257.447</b>	<b>-242.358</b>	<b>6,23%</b>
+ altri ricavi e proventi	556.847	137.089	<b>306,19%</b>
- oneri diversi di gestione	230.585	321.237	<b>-28,22%</b>
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>68.815</b>	<b>-426.506</b>	<b>-116,13%</b>
+ proventi finanziari	1.066	4.168	<b>-74,42%</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>69.881</b>	<b>-422.338</b>	<b>-116,55%</b>
+ oneri finanziari	-18.527	-23.571	<b>-21,40%</b>
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>51.354</b>	<b>-445.909</b>	<b>-111,52%</b>
+proventi e oneri straordinari	0	-7.000	
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>51.354</b>	<b>-452.909</b>	<b>-111,34%</b>
+imposte sul reddito d'esercizio	-22.300	0	
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>29.054</b>	<b>-452.909</b>	<b>-106,41%</b>

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

<b>Indici della situazione economica</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
ROE	2,98%	-46,41%
ROI	1,22%	-8,43%
ROS	1,50%	-9,73%
ROA	1,22%	-8,43%

Il ROE (return on equity) rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza degli azionisti (capitale proprio). E' un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni operativa, finanziaria, straordinaria e tributaria.

Il ROI (return on investments) rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda di generare profitti esclusivamente tramite l'attività caratteristica.

Il ROS (return on sales) è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del risultato operativo sul fatturato (o eventualmente sul valore della produzione). In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

Il ROA (return on assets) misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria.

#### **Attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497 bis del Codice Civile si rende noto che il capitale sociale della società è detenuto dall'unico socio *Comune di Somma Lombardo* e che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso.

### **Effetti dell'attività di direzione e coordinamento**

L'attività di direzione e coordinamento, esercitata dal socio unico, ha prodotto effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati derivante dalla determinazione delle tariffe dei servizi estranei all'attività delle farmacie che non sono determinabili dalla società stessa secondo un puro meccanismo di ottimizzazione gestionale.

### **Ulteriori informazioni ex art. 2428 C.C.**

---

### **Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società**

Ad eccezione dei gravi effetti derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, come per l'esercizio precedente, l'anno 2021 relativamente alla normale gestione aziendale non è stata esposta a particolari rischi e incertezze differenti rispetto a quelli ordinari del contesto economico nel quale la società opera. In ordine alla futura evoluzione dell'attività, si segnala che la principale componente di rischio è l'incertezza legislativa che contraddistingue il settore delle società *in house* anche con riguardo all'obbligo di separazione dei servizi pubblici locali dagli altri servizi strumentali, che ha indotto, del resto alla riallocazione di una rilevante frazione dei servizi stessi alla gestione in economia del comune socio unico.

Durante l'esercizio, come noto è continuata l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale e diffusa a livello mondiale, con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui si colgano in questa fase segnali di un possibile ritorno alla normalità.

L'evento pandemico e la conseguente emergenza sanitaria non ha dato luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato. Tuttavia il particolare periodo di emergenza ha comportato vari effetti che direttamente implicano criticità rilevanti per la società. In particolare:

- si è resa necessario, come già rilevato, la cessazione temporanea, ma protratta del punto vendita farmacia situato presso l'aeroporto di *Malpensa Terminal 2*,
- il settore "*impianti sportivi*" è stato interessato da una sostanziale cessazione temporanea di attività protrattasi durante l'esercizio,
- la partecipata *Spes Sport ssd a r.l.* ha cessato temporaneamente la propria attività,
- in generale il settore farmacie, pur avendo incrementato le vendite, ha risentito della chiusura della farmacia di Malpensa

Nonostante questi eventi abbiano rallentato il "ritorno" al fatturato pre pandemia, la società ha chiuso l'esercizio 2021 con un utile di esercizio di euro 29.054, che tiene conto anche del contributo riconosciuto dal socio Comune (di complessivi € 360.000), quale contributo "Covid" a fronte delle conseguenze, in

termini di ricavi e di margine, delle chiusure (farmacia di Malpensa e impianti sportivi) che si sono susseguite nel corso dell'esercizio in rassegna.

### **Principali indicatori non finanziari**

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che per l'attività specifica della società e per una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

### **Informazioni sull'ambiente**

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### **Informazioni sul personale**

In ordine alla gestione del personale, rammentiamo che il modello organizzativo, implementato a partire dall'anno 2018, è oggetto di continua verifica di adeguatezza in funzione delle esigenze societarie e degli sviluppi previsti e delle conseguenti azioni intraprese, che hanno consentito nel corso degli anni di registrare una riduzione del costo del personale.

Si evidenzia che la società in quanto società a partecipazione pubblica è soggetta ad analoghe limitazioni in tema di assunzione di personale rispetto a quelle valide per l'*ente controllante*.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti in quanto non necessari per l'attività svolta.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti (parti correlate)**

La società ha come unico socio il *Comune di Somma Lombardo* che esercita, quindi, l'attività di direzione e di coordinamento. I rapporti con l'ente controllante derivano sostanzialmente dai contratti con i quali il *Comune di Somma Lombardo* ha affidato alla società la gestione dei servizi sopra descritti.

Alla data del 31/12/2021 la società ha iscritto nel passivo debiti nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* pressochè invariati rispetto all'anno precedente per euro 969.805 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 970.445, con evidenza di un decremento di euro 640).

Si rammenta che il socio unico *Comune di Somma Lombardo*, con delibera n. 56/2020, ha rinunciato per euro 900.000 a parte del proprio credito derivante dalla riduzione del Capitale Sociale di Spes Srl; le somme alle quali il socio ha rinunciato mantengono tutti i vincoli modali già comunque gravanti sul debito con riferimento alla riqualificazione del complesso immobiliare denominato "*Lascito Aielli*".



Si evidenzia di seguito in dettaglio la situazione debitoria/creditoria risultante al 31 dicembre 2021 della società nei confronti del *Comune di Somma Lombardo*.

<b>CREDITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debito per riduzione capitale sociale	969.805
<b>TOTALE</b>	<b>969.805</b>

Con effetto dal 1° gennaio 2016 la gestione dell'impianto relativo alla "piscina comunale" è delegato alla società *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*, società controllata interamente dal Spes s.r.l. e costituita in data 12 novembre 2015 con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo.

La società controllata (al 100%) è denominata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata* ed iscritta nel registro delle imprese di Varese con n. 03503210126, Rea CCIAA di Varese n. 356849 e capitale sociale interamente versato pari ad € 10.000. La società ha stipulato una convenzione di gestione dell'impianto sportivo "piscina" affidandolo alla propria partecipata con effetto dal 1° gennaio 2016 delegando tale ambito di attività alla società controllata stessa. La società controllata ha iniziato la propria attività nell'esercizio 2016 e ha chiuso il primo esercizio dalla costituzione il 31 dicembre 2016.

In data 23 settembre 2019 è stato rinnovato fino al 31 dicembre 2030 il contratto con il Comune di Somma Lombardo per la gestione globale degli impianti sportivi di proprietà comunale. Al termine dell'esercizio 2021 sono stati concordati adeguamenti contrattuali alla convenzione in essere al fine di tenere conto degli effetti sulla società partecipata delle restrizioni operative indotte dall'emergenza sanitaria in corso.

La partecipata evidenzia, nel bilancio in corso di formazione riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, un utile di euro 1.888 ed un patrimonio netto di euro 38.944.

#### **Operazioni realizzate con parti correlate.**

Ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2021 ha svolto, come anche evidenziato nell'apposito paragrafo contenuto nella relazione sulla gestione, operazioni con le parti correlate: *Comune di Somma Lombardo* e *Spes Sport ssd a rl.* Con quest'ultima società i rapporti dipendono dal canone di concessione per l'impianto natatorio gestito dalla medesima per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante che ammonta, ordinariamente, complessivi euro 50 mila (oltre ad iva di legge). L'importo di tale convenzione, a far data dal 1 gennaio 2021, è stato rimodulato ad euro 17.945 (oltre iva di legge) sulla base dei giorni di apertura dell'impianto sportivo "piscina" a fronte delle chiusure imposte dal Governo a seguito della pandemia "Covid 19"; ulteriori rapporti economici fra le due società sono riferibili alle somme dovute per l'utilizzo di servizi forniti dalla società controllante che hanno comportato, nell'esercizio, un ammontare complessivo di ricavi compresi nel conto economico per



complessivi circa euro 62.056 mila. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

Con riferimento ai rapporti con la controllante Comune di Somma Lombardo si evidenzia che il debito a bilancio pari ad euro 969.805, come noto, deriva dalla riduzione del capitale sociale di SPES nel rispetto dei vincoli modali di cui alla deliberazione del Consiglio comunale n° 9 del 14.30.2016 e delibera ATS n° 511 del 29.9.2017. Tali vincoli giacciono e si trasferiscono anche sulla somma rinunciata a favore della società.

### **Azioni proprie**

La società non possiede azioni proprie e nemmeno possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona azioni o quote di società controllanti.

### **Azioni/quote della società controllante**

Durante l'esercizio in esame non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente sia direttamente che tramite Società fiduciarie o interposta persona.

### **Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e di elaborazione della bozza di bilancio, ulteriori eventi od operazioni particolari che abbiano determinato effetti significativi rientranti nella competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio modificando la situazione economica e patrimoniale dallo stesso rappresentata.

Si segnala che è in corso di definizione la cessione da parte della società al socio unico "Comune di Somma Lombardo" della piena proprietà del complesso immobiliare denominato "Fattorie Visconti".

### **Evoluzione prevedibile della gestione e altre informazioni**

La gestione è sempre interessata ed influenzata dall'evoluzione del contesto normativo in materia di società pubbliche. Allo stato non si ravvisano elementi di criticità tali da influenzare le prospettive di continuità aziendale, che sono, quindi, confermate. Non sussistono rischi gestionali significativi né incertezze circa l'equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico di Spes.

Per completezza, anche alla luce di quanto esposto al paragrafo "informazioni sul personale", degli importanti investimenti già realizzati e soprattutto dell'impatto sull'andamento economico determinato dalla pandemia da Covid19, si precisa che l'attivazione e il completamento di talune delle progettualità poste quale obiettivo potrebbero richiedere il supporto finanziario da parte del Comune socio. Alcune progettualità, infatti, potrebbero richiedere risorse finanziarie aggiuntive rispetto a quelle che possono essere generate dalla attuale dinamica economico aziendale della società.

## Uso di strumenti finanziari e indicazione se essi siano rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La società non ha utilizzato strumenti finanziari e non ha particolari esposizioni a rischi finanziari.

\*\*\*\*

### Vincolo su componenti finanziarie e contabili

Come evidenziato nella nota integrativa a commento della voce “disponibilità liquide” talune componenti finanziarie (derivanti da cessioni di immobili avvenute durante gli esercizi 2012 e 2013) della società sottostanno ad un vincolo di destinazione ai sensi della Delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001.

<b>Somme vincolate relative alle vendite immobiliari degli anni 2012 e 2013</b>	
<b>Dato in nota integrativa al bilancio</b>	<b>€</b>
31/12/2013	2.365.254
31/12/2014	2.388.536
31/12/2015	2.396.491
31/12/2016	1.931.646
31/12/2017	1.921.412
31/12/2018	1.686.940
31/12/2019	1.495.729
31/12/2020	862.718
31/12/2021	1.485.922
<b>31/12/2021</b>	<b>1.485.922</b>

E' in corso di ripristino, grazie alle misure individuate e adottate, l'importo delle risorse soggette al vincolo di destinazione derivante dalle cessioni immobiliari avvenute negli esercizi 2012 e 2013. Per un'informazione completa sull'origine ed evoluzione nel tempo di dette risorse si rimanda al paragrafo dedicato della Nota Integrativa. Dette cessioni evidenziarono componenti economiche plusvalenti per complessivi euro 628.485 (indicate nei bilanci degli esercizi citati stessi) anch'esse vincolate in forza del medesimo vincolo destinatario di cui sopra, tramite accantonamento di parte degli utili disponibili annualmente fino a concorrenza di tale importo. Al 31 dicembre 2021 la riserva vincolata ammonta a complessivi euro 706.824 e rappresenta “un di cui” del vincolo complessivo.


La riserva di euro 435.756 derivante dalla rinuncia nel 2020, per euro 900.000, da parte del comune socio ad una parte del credito a suo favore (decrementata a seguito utilizzo coperture perdite) è sottoposta ai medesimi vincoli modali riferibili al compendio immobiliare denominato “lascito Aielli” di cui si è già riferito.

### Destinazione del Risultato di esercizio

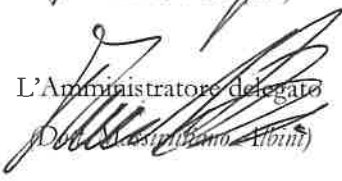
Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella *Nota Integrativa*, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio così come predisposto, unitamente alla Nota Integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano, proponendoVi di destinare l'utile pari ad euro 29.045 come segue:

- euro 1.452 pari al 5% a riserva legale
- euro 27.593 a riserva statutaria


Somma Lombardo (VA), 30 marzo 2022

  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Campari)

  
L'Amministratore delegato

(Dott. Massimo Albini)

  
Il Consigliere di amministrazione

(Dott.ssa Laura Daverio)