

SALERNO SOLIDALE SPA

Sede legale: VIA GUIDO VESTUTI SALERNO (SA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI SALERNO
C.F. e numero iscrizione: 03309030652
Iscritta al R.E.A. n. SA 287252
Capitale Sociale sottoscritto € 4.500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03309030652

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2019

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie relative alle voci del bilancio al 31/12/2019; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio, al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società, corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La Società svolge la propria attività in due aree distinte: quella socio-assistenziale e quella del terziario.

Afferiscono alla prima area le seguenti attività:

- Assistenza domiciliare agli anziani (A.D.A.) e Assistenza domiciliare Integrata (ADI);
- Assistenza residenziale agli anziani (Casa Albergo “Immacolata Concezione”);
- Assistenza semi-residenziale agli anziani (Centro diurno “Francesco Petraglia”);
- Trasporto scolastico disabili;
- Progetti di assistenza scolastica: Progetto Scuola

Nella seconda area rientrano, invece, le attività di gestione di seguito elencate:

- Servizi del Centro sociale (concessione a pagamento degli spazi ivi esistenti per varie tipologie di eventi) con annessi servizi bar/ pizzeria e campi di calcio;
- Parco Pinocchio con annessi servizi bar e pizzeria;
- Servizi c/o Teatro Augusteo;
- Servizi tecnici, di accoglienza e botteghino per gli spettacoli presso il Teatro Verdi ;
- Servizi bar e balneazione presso le piscine “Vigor”;
- Gestione struttura sportiva” Arbostella”; attività partita da settembre 2015.
- Servizio di gestione spazi pubblicitari.

Come ormai noto la Società opera come affidatario diretto dei servizi da parte del Comune di Salerno.

Sotto il profilo giuridico la Società è sottoposta alla direzione ed al controllo analogo da parte del Comune di Salerno, socio unico, esercitato secondo le modalità previste dal Disciplinare sul Controllo Analogo, approvato con Delibera di Giunta Municipale del 18.10. 2018 n.337.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La Società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla straordinaria situazione d'emergenza sanitaria da Covid 19 che ha comportato un periodo di lockdown.

Fatti di particolare rilievo

Il fatto di particolare rilievo che portiamo alla Vostra attenzione afferisce ai primi mesi dell'esercizio 2020 ed è rappresentato, naturalmente, dalla straordinaria situazione d'emergenza sanitaria da Covid 19 verificatasi a partire dalla fine del mese di febbraio 2020 ed ancora in essere. Le conseguenze di tale situazione perdureranno a lungo investendo non solo l'organizzazione di diversi servizi ma anche con rilevanti ricadute sul bilancio.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Salerno

La Società è partecipata interamente dal Comune di Salerno (partecipazione totalitaria pubblica); svolge, in prevalenza, le proprie attività in favore dell' Ente Locale (Socio Unico) ed è soggetta al suo coordinamento, nonché al controllo analogo ossia pari a quello esercitato sui propri servizi. I controlli eseguiti dal Socio sono: preventivi di tipo programmatico, concomitanti di tipo operativo- economico, economico-finanziari, successivi in forma di reporting. Pertanto, sussistono tutte le condizioni per il modello di affidamento in house .Sul punto si precisa che, a seguito di indicazioni da parte del socio Comune, ai fini della normativa sul "controllo analogo", si è provveduto ad inviare il prospetto del rendiconto gestionale anno 2019.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.860.002	26,51 %	2.929.112	26,53 %	(69.110)	(2,36) %
Liquidità immediate	457.148	4,24 %	487.140	4,41 %	(29.992)	(6,16) %
Disponibilità liquide	457.148	4,24 %	487.140	4,41 %	(29.992)	(6,16) %
Liquidità differite	2.397.394	22,22 %	2.439.117	22,09 %	(41.723)	(1,71) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.313.265	21,44 %	2.351.794	21,30 %	(38.529)	(1,64) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	84.129	0,78 %	87.323	0,79 %	(3.194)	(3,66) %
Rimanenze	5.460	0,05 %	2.855	0,03 %	2.605	91,24 %
IMMOBILIZZAZIONI	7.928.788	73,49 %	8.110.536	73,47 %	(181.748)	(2,24) %
Immobilizzazioni immateriali	131.481	1,22 %	92.985	0,84 %	38.496	41,40 %
Immobilizzazioni materiali	7.691.708	71,29 %	7.911.952	71,67 %	(220.244)	(2,78) %
Immobilizzazioni finanziarie	3.170	0,03 %	3.170	0,03 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	102.429	0,95 %	102.429	0,93 %		

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
TOTALE IMPIEGHI	10.788.790	100,00 %	11.039.648	100,00 %	(250.858)	(2,27) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.221.964	39,13 %	4.507.225	40,83 %	(285.261)	(6,33) %
Passività correnti	2.412.749	22,36 %	2.575.417	23,33 %	(162.668)	(6,32) %
Debiti a breve termine	2.383.014	22,09 %	2.473.062	22,40 %	(90.048)	(3,64) %
Ratei e risconti passivi	29.735	0,28 %	102.355	0,93 %	(72.620)	(70,95) %
Passività consolidate	1.809.215	16,77 %	1.931.808	17,50 %	(122.593)	(6,35) %
Debiti a m/l termine	405.489	3,76 %	575.188	5,21 %	(169.699)	(29,50) %
Fondi per rischi e oneri	463.393	4,30 %	361.131	3,27 %	102.262	28,32 %
TFR	940.333	8,72 %	995.489	9,02 %	(55.156)	(5,54) %
CAPITALE PROPRIO	6.566.826	60,87 %	6.532.423	59,17 %	34.403	0,53 %
Capitale sociale	4.500.000	41,71 %	4.500.000	40,76 %		
Riserve	1.938.021	17,96 %	1.938.021	17,56 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	94.403	0,88 %	60.664	0,55 %	33.739	55,62 %
Utile (perdita) dell'esercizio	34.402	0,32 %	33.738	0,31 %	664	1,97 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	10.788.790	100,00 %	11.039.648	100,00 %	(250.858)	(2,27) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	83,91 %	81,57 %	2,87 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	12,67 %	16,56 %	(23,49) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,64	0,69	(7,25) %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,08	0,11	(27,27) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	60,87 %	59,17 %	2,87 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,13 %	1,87 %	(39,57) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	118,54 %	113,73 %	4,23 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(1.259.533,00)	(1.475.684,00)	14,65 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni	0,84	0,82	2,44 %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
- B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	549.682,00	456.124,00	20,51 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,07	1,06	0,94 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	447.253,00	353.695,00	26,45 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	441.793,00	350.840,00	25,92 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	118,31 %	113,62 %	4,13 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.023.590	100,00 %	8.973.234	100,00 %	50.356	0,56 %
- Consumi di materie prime	451.248	5,00 %	435.261	4,85 %	15.987	3,67 %
- Spese generali	1.315.947	14,58 %	1.245.944	13,89 %	70.003	5,62 %
VALORE AGGIUNTO	7.256.395	80,42 %	7.292.029	81,26 %	(35.634)	(0,49) %
- Altri ricavi	7.659	0,08 %	62.293	0,69 %	(54.634)	(87,70) %
- Costo del personale	6.146.912	68,12 %	5.765.198	64,25 %	381.714	6,62 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.101.824	12,21 %	1.464.538	16,32 %	(362.714)	(24,77) %
- Ammortamenti e svalutazioni	457.921	5,07 %	684.034	7,62 %	(226.113)	(33,06) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	643.903	7,14 %	780.504	8,70 %	(136.601)	(17,50) %
+ Altri ricavi	7.659	0,08 %	62.293	0,69 %	(54.634)	(87,70) %
- Oneri diversi di gestione	400.921	4,44 %	499.621	5,57 %	(98.700)	(19,75) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	250.641	2,78 %	343.176	3,82 %	(92.535)	(26,96) %
+ Proventi finanziari	690	0,01 %	253		437	172,73 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	251.331	2,79 %	343.429	3,83 %	(92.098)	(26,82) %
+ Oneri finanziari	(101.639)	(1,13) %	(166.497)	(1,86) %	64.858	38,95 %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	149.692	1,66 %	176.932	1,97 %	(27.240)	(15,40) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	149.692	1,66 %	176.932	1,97 %	(27.240)	(15,40) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	115.290	1,28 %	143.194	1,60 %	(27.904)	(19,49) %
REDDITO NETTO	34.402	0,38 %	33.738	0,38 %	664	1,97 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,52 %	0,52 %	
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	5,97 %	7,07 %	(15,56) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,78 %	3,85 %	(27,79) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,32 %	3,11 %	(25,40) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) +	251.331,00	343.429,00	(26,82) %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]			
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	251.331,00	343.429,00	(26,82) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Appare opportuno dettagliare le diverse voci che compongono i Ricavi delle prestazioni.

Si propone, in particolare:

- una tabella che specifica i Ricavi per centri di attività;
- una tabella che espone i Ricavi distinguendo quelli convenzionati e non convenzionati.

RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'

AREA ATTIVITA'	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazioni
Pulizia locali ed aree scoperte	225.650,72	60,96%	292.966,12	68,37%	67.315,40
Uso locali	46.885,58	12,67%	54.253,90	12,66%	7.368,32
Spettacoli	11.193,43	3,02%	11.348,35	2,65%	154,92
Corrispettivi campi	20.503,79	5,54%	11.426,13	2,67%	-9.077,66
Corrispettivi bar	65.918,65	17,81%	58.503,34	13,65%	-7.415,31
Ricavi diversi c/o centro sociale	370.152,17	4,15%	428.497,84	4,75%	58.345,67
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	304.902,00	11,54%	326.010,60	12,68%	21.108,60
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.073.840,40	78,47%	2.052.915,68	79,82%	-20.924,72
Gestione servizi Casa Riposo	251.274,00	9,51%	180.173,00	7,01%	-71.101,00
Servizi diversi presso Casa Riposo	12.916,10	0,49%	12.867,36	0,50%	-48,74
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C/Sociale	2.642.932,50	29,66%	2.571.966,64	28,53%	-70.965,86
Servizio A.D.A. e A.D.I.	2.429.734,06	56,17%	2.387.891,38	55,23%	-41.842,68
Servizi segretariato sociale	271.415,57	6,27%	296.864,56	6,87%	25.448,99
Interscambio	138.745,64	3,21%	189.965,64	4,39%	51.220,00
Progetto scuola	1.098.223,86	25,39%	886.059,96	20,49%	-212.163,90
Trasporto scolastico	338.089,69	7,82%	282.063,39	6,52%	-56.026,30
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	40.000,00	0,92%	40.000,00	0,93%	0,00
Ricavi diversi assistenziali cons.farmaci	9.153,61	0,21%	7.196,95	0,17%	-1.956,66
RICAVI PON INCLUSIONE 15PROFILI PROF	0,00	0,00%	124.923,37	2,89%	124.923,37
RICAVI PON INCLUSIONE SOSTEGNO SEGR.	0,00	0,00%	37.750,18	0,87%	37.750,18
RICAVI SERV.PRE-POST ACCOGLIE.SCUOLA	0,00	0,00%	71.069,92	1,64%	71.069,92
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.325.362,43	48,54%	4.323.785,35	47,96%	-1.577,08

AREA ATTIVITA'	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazioni
Servizi teatri e convegni convenzionati	409.205,20	87,45%	408.628,25	87,39%	-576,95
Corrispettivi bar Teatro Verdi	5.629,55	1,20%	6.718,90	1,44%	1.089,35
Servizi teatri e convegni	7.777,62	1,66%	10.765,51	2,30%	2.987,89
Gestione Teatro Augusteo	45.325,91	9,69%	41.497,08	8,87%	-3.828,83
Ricavi gestione Teatri	467.938,28	5,25%	467.609,74	5,19%	-328,54
Corrispettivi bar	30.087,00	28,45%	36.901,28	29,27%	6.814,28
Balneazione	56.436,07	53,37%	71.996,72	57,10%	15.560,65
Balneazione/Ristor. Colonie	17.209,70	16,27%	14.891,00	11,81%	-2.318,70
Ricavi diversi	2.016,39	1,91%	2.295,97	1,82%	279,58
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	105.749,16	1,19%	126.084,97	1,40%	20.335,81
Campi sportivi	19.555,23	9,07%	13.703,00	6,85%	-5.852,23
Corrispettivi bar	21.497,76	9,97%	18.008,90	9,00%	-3.488,86
Palestra	23.725,12	11,00%	24.638,31	12,31%	913,19
Piscina	39.076,19	18,12%	46.090,51	23,04%	7.014,32
Gestione Centro Arbostella	108.357,54	50,26%	92.875,40	46,42%	-15.482,14
Ricavi diversi Ticket Arbostella	3.392,82	1,57%	3.581,96	1,79%	189,14
Ricavi campi tennis	0,00	0,00%	425,10	0,21%	425,10
Ricavi acquafitness	0,00	0,00%	745,90	0,37%	745,90
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	215.604,66	2,42%	200.069,08	2,22%	-15.535,58
Corrispettivi bar Parco Pinocchio	108.935,58	33,39%	103.586,36	21,24%	-5.349,22
Altri ricavi Parco Pinocchio	0,00	0,00%	69,55	0,01%	
Ricavi convenzione	217.309,92	66,61%	384.085,75	78,75%	166.775,83
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	326.245,50	3,66%	487.741,66	5,41%	161.496,16
Ricavi vendita spazi	456.956,43	100,0%	410.176,00	100,0%	-46.780,43
Ricavi gestione Pubblicità	456.956,43	5,13%	410.176,00	4,55%	-46.780,43
TOTALI GENERALI	8.910.941,13	100%	9.015.931,28	100%	104.990,15

Infine, deve segnalarsi che la Società garantisce, per volontà dell'Amministrazione, diversi servizi gratuiti in favore di fasce deboli segnalate dalla stessa e specificamente c/o la struttura Vigor (ingresso gratuito in favore dei disabili e tariffe agevolate per gli accompagnatori) e c/o la struttura sportiva Arbostella (ingresso gratuito in favore dei disabili, di fasce deboli e ragazzi delle scuole superiori). Tutto ciò si traduce in un costo sociale che la Società sostiene a fronte di nessun corrispettivo ma che, come facilmente comprensibile, incide sulla redditività sia del centro di costo sia della attività aziendale complessivamente considerata.

Per una migliore comprensione dell'andamento aziendale si propone una diversa rappresentazione dei medesimi Ricavi ovvero distinguendo i ricavi da convenzione da quelli autonomi provenienti dalle attività commerciali.

Si evidenzia che i Ricavi convenzionati rappresentano l'86,30% dei ricavi complessivi.

I Ricavi convenzionati registrano un incremento rispetto all'anno precedente per un importo pari ad € 234.077,74 riconducibile all'attività dei Progetti Pon affidati alla Società dal Comune di Salerno negli ultimi mesi del 2019.

I Ricavi autonomi rappresentano il 13,70% dell'intero fatturato e mostrano una contrazione, rispetto all'anno precedente, di € 129.087,59, riconducibile sostanzialmente ai minori ricavi inerenti alla gestione della Casa Albergo, riduzione determinata dalla non immediato ingresso degli ospiti in presenza di posti liberi dopo il decesso degli utenti, nonché ai minori ricavi provenienti dal servizio pubblicità. In ordine a tale ultima voce va osservato, tuttavia, che sono stati rinviati al successivo esercizio Ricavi per i quali la Società ha emesso fattura sulla base di contratti pubblicitari stipulati alla fine dell'esercizio ma la cui esecuzione mediante l'affissione (e quindi la relativa competenza economica) è riferita a successivi esercizi.

SUDDIVISIONE DEI RICAVI TRA CONVENZIONATI/AFFIDATI E NON:

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	7.547.117,06	84,69%	7.781.194,80	86,30%	234.077,74
Ricavi convenzionali gestione Teatri	409.205,20	4,59%	408.628,25	4,53%	-576,95

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazione
Ricavi convenzionali A.D.A. E A.D.I.	2.429.734,06	27,27%	2.387.891,38	26,49%	-41.842,68
Ricavi conv. Serv.soc.prof/segr.soc.	271.415,57	3,05%	296.864,56	3,29%	25.448,99
Ricavi conv.interscambio/integr.soc.	138.745,64	1,56%	189.965,64	2,11%	51.220,00
Ricavi convenzionali Pia Casa	2.073.840,40	23,27%	2.052.915,68	22,77%	-20.924,72
Ricavi conv. Pulizie locali Centro Sociale	225.650,72	2,53%	292.966,12	3,25%	67.315,40
Ricavi convenzionali Parco Pinocchio	217.309,92	2,44%	384.085,75	4,26%	166.775,83
Ricavi conv. Trasporto scolastico	338.089,69	3,79%	282.063,39	3,13%	-56.026,30
Ricavi convenzionali Centro Diurno	304.902,00	3,42%	326.010,60	3,62%	21.108,60
Ricavi.Progetto Scuola	1.098.223,86	12,32%	886.059,96	9,83%	-212.163,90
Ricavi assist.divers. Abili c/o parco Arbostella	40.000,00	0,45%	40.000,00	0,44%	0,00
Ricavi PON inclusione 15 profili profili		0,00%	124.923,37	1,39%	124.923,37
Ricavi PON inclusione sostegno segretariato		0,00%	37.750,18	0,42%	37.750,18
Ricavi serv.pre-post accoglie.scuola		0,00%	71.069,92	0,79%	71.069,92
Non convenzionati	1.363.824,07	15,31%	1.234.736,48	13,70%	-129.087,59
Altri ricavi diversi assistenza (servizio consegna farmaci)	9.153,61	0,10%	7.196,95	0,08%	-1.956,66
Ricavi gestione Teatri	7.777,62	0,09%	10.765,51	0,12%	2.987,89
Ricavi cinema Augusteo	45.325,91	0,51%	41.497,08	0,46%	-3.828,83
Ricavi bar Teatro Verdi	5.629,55	0,06%	6.718,90	0,07%	1.089,35
Ricavi spettacoli Centrosociale/Vigor	11.193,43	0,13%	11.348,35	0,13%	154,92
Ricavi diversi Vigor	2.016,39	0,02%	2.295,97	0,03%	279,58
Ricavi vigor balneaz./ristraz. Colonie	17.209,70	0,19%	14.891,00	0,17%	-2.318,70
Ricavi bar Vigor	30.087,00	0,34%	36.901,28	0,41%	6.814,28
Ricavi gestione Pia Casa Di Ricovero	251.274,00	2,82%	180.173,00	2,00%	-71.101,00
Ricavi campi Centro Sociale	20.503,79	0,23%	11.426,13	0,13%	-9.077,66
Ricavi bar Centro Sociale	65.918,65	0,74%	58.503,34	0,65%	-7.415,31
Ricavi uso imp. Audio/video centro sociale	700,00	0,01%	0,00	0,00%	-700,00
Ricavi fitto sale e diversi Centro Sociale	46.185,58	0,52%	54.253,90	0,60%	8.068,32
Ricavi bar Parco Pinocchio	108.935,58	1,22%	103.586,36	1,15%	-5.349,22
Ricavi diversi Parco Pinocchio	0,00	0,00%	69,55	0,00%	69,55
Ricavi balneazione Vigor	56.436,07	0,63%	71.996,72	0,80%	15.560,65
Ricavi diversi Casa di riposo	12.916,10	0,14%	12.867,36	0,14%	-48,74
Corrispettivi Centro Arbostella	108.357,54	1,22%	92.875,40	1,03%	-15.482,14
Ricavi gestione palestra P.Arbostella	23.725,12	0,27%	24.638,31	0,27%	913,19
Ricavi gestione piscine P.Arbostella	39.076,19	0,44%	46.090,51	0,51%	7.014,32
Ricavi bar Arbostella	21.497,76	0,24%	18.008,90	0,20%	-3.488,86
Campi Arbostella	19.555,23	0,22%	13.703,00	0,15%	-5.852,23
Ricavi gestione pubblicita'	456.956,43	5,13%	410.176,00	4,55%	-46.780,43
Ricavi per ticket impianti Arbostella	3.392,82	0,04%	3.581,96	0,04%	189,14
Ricavi campi tennis Arbostella		0,00%	425,10	0,00%	425,10
Ricavi acqua fitness Arbostella		0,00%	745,90	0,01%	745,90
TOTALE RICAVI	8.910.941,13	100,00%	9.015.931,28	100,00%	104.990,15

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta.

L'emergenza sanitaria da Covid 19 ha comportato, in forza di disposizioni nazionali e regionali, la sospensione di diverse attività erogate dalla Società e anche se alla data della presente relazione, è iniziata gradualmente la Fase 2 dell'emergenza, con la parziale riapertura delle attività, permane una situazione di criticità, i cui effetti non sono ancora quantificabili.

La Società, come ha relazionato al Socio unico, ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali nella misura compatibile alle esigenze aziendali ed ha disposto la fruizione delle ferie arretrate per tutti i dipendenti che ne fossero in possesso, nel rispetto delle previsioni dei vari protocolli emanati in tale periodo.

Pertanto, l'attuale situazione di incertezza è imputabile esclusivamente a tale avvenimento straordinario ed imprevedibile che riveste carattere globale ed è possibile affermare, alla luce dei risultati del bilancio d'esercizio 2019, che non ricorrono altre cause. Di conseguenza, qualora le attività riprendessero regolarmente la Società non incorrerebbe in una situazione di rischio aziendale.

Andamento della domanda e andamento dei mercati in cui opera la Società

Nel corso del 2019 è proseguita la politica di contenimento dei costi, fermo restando tuttavia i costi legati agli adempimenti normativi obbligatori in materia di trattamento dei dati personali e di privacy, nonché agli investimenti necessari per perfezionare le procedure informatiche ed il controllo documentale, sempre in attuazione della normativa. Si può affermare che la domanda dei servizi di assistenza erogati dalla Società in favore delle fasce sociali più deboli, anziani e disabili, sarebbe potenzialmente in aumento anche per l'innalzamento dell'aspettativa di vita, ma gli Enti Locali, a causa dei tagli unitamente all'irrigidimento della regolamentazione tariffaria, non riescono a far fronte a tutte le esigenze, fermo restando il grande sforzo del Comune di Salerno per mantenere inalterati i servizi in essere ed operando un potenziamento dei servizi di segretariato mediante l'impiego di fondi PON, come tali, fondi non comunali.

La Società, anche in considerazione del persistere della congiuntura economica, ha attivato un monitoraggio più puntuale dei costi cercando di intervenire in maniera incisiva sulla programmazione, assolutamente necessaria, data l'eterogeneità delle attività svolte. In forza di tale programmazione per ogni tipo di fornitura si ricorre all'acquisizione di più preventivi da parte dei fornitori iscritti all'albo della Società, in modo da conseguire una maggiore economia. Va precisato che tale procedura viene osservata anche per acquisti inferiori ad € 3.000,00.

Clima sociale, politico e sindacale

L'ambiente di lavoro non evidenzia particolari tensioni in considerazione del dialogo costante e trasparente con la Direzione Aziendale, anche per il tramite dei Capi Area ed il contenzioso, pur esistente, è limitato a casi isolati. Si precisa che, pur prevalendo un rapporto cordiale tra la Direzione ed il personale in servizio, il controllo sui vari centri di attività viene esercitato nel rispetto delle singole funzioni e della relativa gerarchia organizzativa, sempre nell'interesse generale della Società e della qualità dei servizi erogati.

Il rapporto con le organizzazioni sindacali, sempre positivo, si è intensificato negli anni con l'obiettivo di approfondire specifiche tematiche legate al futuro della Società, anche in considerazione del processo di razionalizzazione delle società partecipate messo in atto dal Comune di Salerno anche in attuazione della normativa nazionale sulle società a partecipazione pubblica.

Principali indicatori non finanziari

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

Informativa sull'ambiente

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

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della Società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale

Voce di costo	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazione
---------------	-----------	--------	-----------	--------	------------

Voce di costo	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazione
SALARI	3.888.008	67,44%	3.926.174	63,87%	38.166
Salari e stipendi	3.864.609	99,40%	3.926.174	100,00%	61.565
Altri oneri retributivi	23.399	0,60%	0	0,00%	-23.399
Oneri	949.432	16,47%	1.150.643	18,72%	201.211
Contributi inps prev./assistenziali	949.432	100%	1.150.643	100,00%	201.211
TFR	300.986	5,22%	271.990	4,42%	-28.995
Acc.to t.f.r.	285.080	94,72%	256.679	94,37%	-28.400
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	15.906	5,28%	15.311	5,63%	-595
ALTRI COSTI PERS.	626.772	10,87%	798.105	12,98%	171.333
Contributi inail	64.475	10,29%	44.540	5,58%	-19.935
Altri costi del personale	647	0,10%	645	0,08%	-2
Lavoro interinale	561.650	89,61%	752.920	94,34%	191.270
TOTALE	5.765.197	100%	6.146.912	100,00%	6.528.627

Relativamente al costo del personale deve farsi rilevare che l'incremento della voce "lavoro interinale" è dovuta all'affidamento di nuovi servizi da parte del Comune di Salerno, affidamento temporaneo perfezionatosi nel mese di ottobre 2019 mediante l'impiego di fondi PON.

Da considerare che l'incidenza del costo del personale sui ricavi complessivi dell'azienda si attesta nell'ordine del 63% circa, in linea con il dato nazionale riferito alle società che svolgono servizi di assistenza .

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
verso controllanti	1.901.755	1.877.476	24.279
Totale	1.901.755	1.877.476	24.279

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	177.653	222.743	45.090-
Totale	177.653	222.743	45.090-

Azioni proprie

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.

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la Società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si evidenzia che non possono trascurarsi tutti i rischi e le incertezze che avranno ricadute sull'aspetto economico e patrimoniale della Società dovuti unicamente all'emergenza epidemiologica da Covid 19, un'emergenza mondiale registratasi a partire dal mese di febbraio 2020.

Si segnala, come in precedenza anticipato, che, nonostante la Società abbia dovuto garantire la continuità di diversi servizi aventi carattere essenziale, con tutte le difficoltà esistenti e dando prova di buon governo della situazione (servizio assistenza residenziale c/o Casa Albergo, servizio assistenza domiciliare solo in favore delle persone senza rete familiare), ha, di contro, sempre per effetto di disposizioni nazionali e regionali, sospeso diverse altre attività previste da contratto di servizio, registrando, pertanto, già per il primo quadrimestre 2020 un calo del fatturato ed una carenza di liquidità; tale situazione ha inevitabili ricadute sul rispetto delle scadenze contrattuali nei confronti di alcuni fornitori di beni e servizi.

In ragione di tale calamità, che ha investito la maggior parte del tessuto produttivo mondiale, si rende necessario attuare tutte le iniziative possibili per garantire la continuità aziendale. Alcune misure sono state già messe in atto dalla Società come il ricorso agli ammortizzatori sociali, come sopra specificato.

In relazione a quest'ultimo elemento dove, si mette in luce, la necessità di valutare la continuità aziendale, si fa presente che l'art.7 del decreto "liquidità" consente di derogare al disposto del n.1 dell'articolo 2423 del Codice Civile, il quale prevede che la valutazione delle voci va fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività: la deroga opera se la continuità sussisteva alla data del 23 febbraio 2020. Pertanto, in considerazione dei vari interventi di sostegno finanziario messi in campo dal Governo centrale di concerto con la Comunità Europea, la Salerno Solidale ritiene che, allo stato attuale, non sia possibile fornire ulteriori informazioni circa le prospettive future, le eventuali perdite che si potranno registrare e le incertezze che peseranno sull'azienda a causa di questo evento eccezionale. E' certo che l'azienda di concerto con il Socio unico, nonché maggiore cliente, si sta adoperando affinché l'attività possa riprendere a pieno ritmo nel più breve tempo possibile. Inoltre, considerato lo stato di indebitamento attuale ed i vari rapporti ed indici patrimoniali e finanziari che saranno determinati dai risultati del primo semestre 2020 e anche successivi, nonché, grazie anche al sostegno che si spera sarà garantito dal socio unico, Comune di Salerno, si può immaginare che l'Azienda sarà in grado di garantire una continuità aziendale, anche se gli scenari futuri sono difficili da ipotizzare in questa fase aziendale.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della Società

Le sedi secondarie sono costituite dalla struttura Casa Albergo denominata "Immacolata Concezione" in Largo Luciani, ove viene svolta l'attività di assistenza residenziale in favore di persone anziane/disabili; svolge attività di balneazione e d'integrazione sociale in favore anche di persone diversamente abili presso la struttura comunale "Vigor" in Salvatore Allende; infine, a partire dal 2015, la Società è divenuta affidataria della gestione dell'impianto sportivo comunale "Arbostella" nel quartiere Arbostella.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

L'AMMINISTRATORE UNICO
(avv. Filomena Arcieri)

DICHIARAZIONE DI ATTO DI NOTORIETÀ

Ai sensi degli artt. 21, 38, 47 e 76 D.P.R. 28.12.2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni, la sottoscritta Filomena Arcieri, amministratore Unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui Libri Sociali della Società e il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico Filomena Arcieri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno, autorizzata con provv. prot. n.14811 del 05/11/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Salerno