

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CASCIANA TERME LARI PI PIAZZA
GIUSEPPE GARIBALDI 9

Codice fiscale: 01650720509

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	29
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	32
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	41

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI, 9 - CASCIANA TERME LARI (PI) 56035
Codice Fiscale	01650720509
Numero Rea	PI143735
P.I.	01650720509
Capitale Sociale Euro	446.460 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960420
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	3.784	5.676
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.846.355	3.371.108
6) immobilizzazioni in corso e acconti	6.496	-
7) altre	388.247	390.170
Totale immobilizzazioni immateriali	2.244.882	3.766.954
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	596.057	687.524
3) attrezzature industriali e commerciali	47.623	46.666
4) altri beni	35.896	35.843
5) immobilizzazioni in corso e acconti	414.053	424.157
Totale immobilizzazioni materiali	1.093.629	1.194.190
Totale immobilizzazioni (B)	3.338.511	4.961.144
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.460	48.509
Totale rimanenze	43.460	48.509
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.033.343	811.519
Totale crediti verso clienti	1.033.343	811.519
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.000	42.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	12.000	42.344
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	-	0
5-ter) imposte anticipate	10.371	16.259
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	799.526	774.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	799.526	774.055
Totale crediti	1.855.240	1.644.177
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.347	2.721
2) assegni	-	0
3) danaro e valori in cassa	4.873	4.528
Totale disponibilità liquide	6.220	7.249
Totale attivo circolante (C)	1.904.920	1.699.935
D) Ratei e risconti	194.397	196.230
Totale attivo	5.437.828	6.857.309
Passivo		
A) Patrimonio netto		

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

I - Capitale	446.460	446.460
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0
IV - Riserva legale	19.072	357
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	277.885	19.257
Totale altre riserve	277.885	19.257
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(96.957)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(49.682)	374.300
Totale patrimonio netto	693.735	743.417
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	182.205	427.255
4) altri	59.358	66.882
Totale fondi per rischi ed oneri	241.563	494.137
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	963.599	971.133
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.558	423.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.125.296	1.400.920
Totale debiti verso banche	1.766.854	1.824.101
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.000.000
Totale debiti verso altri finanziatori	-	1.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.715	461.508
Totale debiti verso fornitori	477.715	461.508
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.652	541.178
Totale debiti verso controllanti	526.652	541.178
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.134	276.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	232.134	276.926
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.008	152.382
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.008	152.382
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.962	182.941
Totale altri debiti	134.962	182.941
Totale debiti	3.331.325	4.439.036
E) Ratei e risconti	207.606	209.586
Totale passivo	5.437.828	6.857.309

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.883.884	3.915.350
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.568	1.800
altri	90.354	825.944
Totale altri ricavi e proventi	98.922	827.744
Totale valore della produzione	3.982.806	4.743.094
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.960	121.436
7) per servizi	886.598	1.001.510
8) per godimento di beni di terzi	276.003	253.659
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.441.416	1.478.222
b) oneri sociali	433.010	430.671
c) trattamento di fine rapporto	103.489	107.113
e) altri costi	8.577	7.106
Totale costi per il personale	1.986.492	2.023.112
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	180.542	318.430
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.036	138.903
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.097	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	313.675	457.333
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.049	(653)
12) accantonamenti per rischi	1.900	19.000
13) altri accantonamenti	-	47.306
14) oneri diversi di gestione	320.776	315.475
Totale costi della produzione	3.922.453	4.238.178
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.353	504.916
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	-	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	0
altri	74	112
Totale proventi diversi dai precedenti	74	112
Totale altri proventi finanziari	74	112
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	89.164	92.293
Totale interessi e altri oneri finanziari	89.164	92.293
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(89.090)	(92.181)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(28.737)	412.735
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.303	86.277
imposte relative a esercizi precedenti	0	0

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

imposte differite e anticipate	(14.358)	(47.842)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.945	38.435
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(49.682)	374.300

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(49.682)	374.300
Imposte sul reddito	20.945	38.435
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(28.737)	412.735
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.900	66.306
Ammortamenti delle immobilizzazioni	311.578	457.333
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	109.377	101.997
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	422.855	625.636
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	394.118	1.038.371
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.049	92
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(191.480)	78.383
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.681	(103.383)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.833	13.343
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.980)	2.059
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(32.824)	(153.282)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(217.721)	(162.788)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	176.397	875.583
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	(92.181)
(Imposte sul reddito pagate)	(35.303)	(43.551)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(254.474)	(59.772)
Altri incassi/(pagamenti)	(111.023)	(16.601)
Totale altre rettifiche	(400.800)	(212.105)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(224.403)	663.478
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	218.377	(683.988)
Accensione finanziamenti	0	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.275.624)	(1.187.506)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.057.247)	(871.494)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	29.405	(208.016)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.721	281.081
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	4.528	4.899
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.249	285.980
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.347	2.721
Assegni	-	0
Danaro e valori in cassa	4.873	4.528
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.220	7.249

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

La Società Bagni di Casciana s.r.l.- società Unipersonale – soggetta all’attività di controllo e coordinamento delle Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione opera nel settore dello sfruttamento e della valorizzazione delle acque termali. Sede e direzione dell’azienda si trovano a Casciana Terme Lari - Piazza Garibaldi n. 9.

Il Capitale Sociale sottoscritto e versato ammonta ad euro 446.460 ed è totalmente detenuto dalla società Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione.

Il bilancio al 31 dicembre 2019 è stato redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile, le quali hanno recepito le disposizioni introdotte dal D.Lgs. 127/1991 e dalle successive modifiche ed integrazioni. Nel corso dell’esercizio, oggetto del presente commento, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all’art. 2423 comma 4, Codice Civile.

Il bilancio è stato predisposto in forma ordinaria.

I criteri di valutazione più significativi seguiti nella redazione del bilancio, nonché il contenuto delle singole voci dello stesso sono esposte qui di seguito.

CONTINUITA’ AZIENDALE ED EMERGENZA COVID 19

Si riporta di seguito quanto esposto nella relazione sulla gestione a proposito degli effetti dell’emergenza Covid 19 e possibili scenari futuri.

I primi mesi dell’anno sono stati molto impegnativi per l’azienda. Se nel corso del primo mese l’andamento gestionale ed economico è stato abbastanza in linea con quello dell’anno precedente, a partire dalla fine del secondo mese si sono verificate progressive chiusure dei vari settori aziendali, dovute all’emergenza epidemiologica COVID 19. In pratica durante il periodo di *lockdown* l’azienda ha tenuto chiusi tutti i reparti e le attività ambulatoriali, con la sola eccezione del reparto di degenza riabilitativa, di concerto con la Usl Toscana Nord Ovest per garantire un servizio fondamentale. Successivamente, man mano che le disposizioni normative lo permettevano sono state riaperte le varie attività e, per ultime, le piscine termali ed il centro benessere il prossimo giugno. Si stima una perdita di fatturato nel primo semestre di oltre 500.000,00 euro. Se è vero che la fase di riapertura è stata molto complessa sia a livello finanziario che organizzativo è pur vero che, con l’introduzione dei nuovi protocolli Covid, fondati sul distanziamento sociale, l’igienizzazione e disinfezione di locali ed oggetti e l’utilizzo di nuovi DPI, l’immagine dell’azienda ne è uscita più che mai rafforzata. La clientela dimostra di apprezzare la prudenza propria dei protocolli aziendali e le attività si svolgono con il dovuto ordine. Progressivamente assistiamo ad un crescendo di servizi ed arrivo di clientela, circostanza che va ben sperare per un superamento rapido di questa crisi. In ragione di ciò l’Amministratore ritiene che vi sia continuità aziendale dimostrata anche dalla stessa clientela che si riaffaccia alla vita sociale anche se con grande prudenza. Occorrerà valutare cosa accadrà nei prossimi mesi, anche con riferimento alla piscina esterna ed il centro benessere, per capire quanto forte sarà questa crisi. Resta pur vero che, allo stato attuale, le cliniche ospedaliere hanno ricominciato la loro attività e si stanno organizzando i reinserimenti dei pazienti anche ambulatoriali dal prossimo mese. Tutto ciò giustifica un atteggiamento di sostanziale ottimismo anche in ragione del fatto che oltre il 75% del fatturato è di natura sanitaria e dipende dalla Usl Toscana Nord Ovest.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dalla disciplina civilistica. Risultano inoltre omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio e tengono conto della realtà societaria in funzionamento.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da beni immateriali e costi ad utilità pluriennale, ed il loro ammortamento è stato effettuato in quote costanti, a partire dall'anno di acquisizione, su base quinquennale ad eccezione dei costi sostenuti su beni di terzi il cui ammortamento è stato effettuato in quote costanti in base alla durata dei contratti stessi. Per quanto riguarda l'usufrutto dell'immobile adibito a riabilitazione l'ammortamento è stato effettuato sulla base della durata dello stesso, e dunque in ragione del 5% Per quanto attiene infine al marchio anche quest'anno prudentemente si è ritenuto di ammortizzare del 5% nonostante siano state sostenuti costi diretti ed indiretti per promuovere il marchio mediante iniziative locali e di promozione nazionale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori. Esse comprendono gli incrementi conseguenti all'applicazione delle leggi di rivalutazione monetaria n.576/1975 e 72/1983.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è stato rettificato degli ammortamenti complessivamente stanziati. All'interno sono ricompresi anche lavorazioni in corso su beni di terzi, su parte dei quali vi è un'opzione di acquisto esercitabile dalla controllante Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito per quanto concerne i beni in essere prima del conferimento d'azienda:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Macchine elettromeccaniche	20%
Attrezzatura generica	25%
Arredamento	10%

Per quanto concerne i beni conferiti da Terme di Casciana S.p.A. (attualmente in liquidazione) utilizzati per lo svolgimento dell'attività, gli ammortamenti sono stati calcolati nei limiti delle aliquote previste dal D.M. 29 ottobre 1974 (e successive modificazioni) e 31 dicembre 1988, ritenute idonee a ripartire il valore di carico delle immobilizzazioni materiali nel periodo di vita utile delle stesse. Le aliquote applicate sono le seguenti.

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Opere e impianti su terreni e parchi	8%
Pozzi ed opere idrauliche	2%
Impianti, macchinari generici, ecc	10%
Attrezzature specifiche	10%
Attrezzature diverse	20%
Mobili e Arredi	12%
Macchine elettromeccaniche ed elettron.	20%
Biancheria	20%
Automezzi	20%

Per gli investimenti dell'esercizio la quota di ammortamento è ridotta del 50% (D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 art. 67).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di sottoscrizione.

RIMANENZE

La valutazione delle rimanenze al 31 dicembre 2019 è stata effettuata secondo le disposizioni di legge e con gli stessi criteri del precedente esercizio e cioè sono valutate al minore fra il costo di acquisto e il valore desumibile dell'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

CREDITI E DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale. Per quanto concerne i crediti tale valore viene opportunamente rettificato per allinearli a quello di presumibile realizzo. Nell'esercizio in corso, sono stati tolti quei crediti irrealizzabili.

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono determinati sulla base della competenza temporale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' calcolato in modo da coprire integralmente l'ammontare di quanto maturato alla fine dell'esercizio in base alle disposizioni di legge e del CCNL, al netto degli anticipi corrisposti.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto esercizio sono imputati al conto economico nell'esercizio di stipula dell'atto con l'ente erogante e conseguente alla formale delibera di assegnazione.

CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI

I contributi in conto impianti sono contabilizzati come ricavi anticipati da riscontare in relazione alla durata degli ammortamenti.

RICAVI E COSTI

Sono iscritti nel conto economico in base al criterio di competenza.

BENI IN LEASING

I beni strumentali acquisiti in leasing sono riflessi in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing quali costi d'esercizio.

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEI CONTI D'ORDINE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Al 31.12.2019 ed al 31.12.2018 non presentano valori .

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente ad euro 3.338.511 e presentano un decremento netto di euro 1.622.633 rispetto all'anno 2018.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Costi di impianto ed ampliamento	0	0	
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	3.784	5.676	-1892
Concessioni, Licenze, marchi e dir. simili	1.846.355	3.371.108	-1.524.753
Avviamento			
Altre	388.247	390.170.	-1.923
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.496	-	6.496
	2.244.882	3.766.954	-1.522.072

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Nei prospetti che seguono sono riportate, per ogni voce, le consistenze ad inizio esercizio, i dettagli dei movimenti del periodo ed il valore al 31 dicembre 2019:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2018

(euro)	Costo	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Costi di impianto e ampliamento	35.372	35.372	-
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicitari	392.887	387.211	5.676
Concessioni, licenze, marchi	5.913.722	2.542.614	3.371.108
Avviamento	180.418	180.418	-
Altre	1.177.973	787.803	390.170
Immobilizzazioni in corso		-	
Totale	7.700.372	3.933.418	3.766.954

VARIAZIONI DEL PERIODO

(euro)	Acquisizioni / capitalizzazioni	Storno Fondo Imposte	valore netto dismissioni	Ammortamenti Totale	variazioni
Costi di impianto e ampliamento	-			-	
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicitari	3.613			1.892	1.721
Concessioni, licenze, marchi		224.805	1.140.931	159.016	-1.524.752
Avviamento	-			-	
Altre	14.096			19.634	-5.538
Immobilizzazioni in corso	6.496				6.496
Totale	24.205		1.365.736	180.542	-1.522.073

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2019

(euro)	Costo	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Costi di impianto e ampliamento	35.372	35.372	-
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicitari	392.887	389.103	3.784
Concessioni, licenze, marchi	3.181.503	1.335.148	1.846.355
Avviamento	180.418	180.418	-
Altre	1.195.684	807.437	388.247
Immobilizzazioni in corso	6.496	-	6.496
Totale	4.992.360	2.747.478	2.244.882

Gli incrementi sono relativi:

- Per euro 5.137 ad adeguamenti del software del programma che gestisce gli accessi e la fatturazione delle prestazioni rese dalla società
- Per euro 3.200 alle spese per la stipula del nuovo mutuo ipotecario
- Per Euro 9.373 ad interventi di manutenzione straordinaria effettuati su beni di Terme di Casciana SpA in Liquidazione
- Per euro 6.496 ad anticipi effettuati per la realizzazione del nuovo sito Internet e per la pratica antincendio

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Il decremento di euro 1.365.736 è relativo alla vendita del diritto di usufrutto dell'unità immobiliare Terme Villa Borri a Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione, già titolare del diritto di nuda proprietà, unitamente allo storno del Fondo Imposte Differite generato in occasione del conferimento del 2008. Pertanto il valore netto di cessione dell'usufrutto è pari ad Euro 1.140.931 oltre al Fondo Imposte Differite per Euro 224.805.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le acquisizioni dell'esercizio 2019 ammontano ad euro 43.861 di cui euro 3.282 relativi ad anticipi per interventi straordinari agli spogliatoi piscine e il residuo di euro 40.579 è relativo ad interventi per adeguamento degli impianti e per l'acquisto di attrezzature necessarie per le attività termali, riabilitative e del benessere. Tali interventi si sono resi indispensabili per il rispetto delle normative regionali in materia, nonché in funzione delle indicazioni fornite dalla Asl competente.

Le dismissioni pari ad Euro 13.386 sono relativi ad un anticipo su immobilizzazioni corrisposto ad un fornitore poi fallito e quindi il credito non più recuperabile.

La quota annuale di ammortamento ammonta a euro 131.036.

I costi di manutenzione ordinaria sono portati a carico dell'esercizio in cui sono sostenuti.

In relazione al disposto dell'art.10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, si riportano di seguito le informazioni sulle rivalutazioni effettuate con riferimento ai beni esistenti in patrimonio al 31.12.2019:

(euro)	Beni non rivalutati		Beni rivalutati		Rivalutazione legge 413/91	Valore al 31.12.2019
	Costo storico	Costo storico	Rivalutazione legge 576/75	Rivalutazione legge 72/83		
Terreni e fabbricati industriali						
Impianti e macchinario	7.024.629	36.152	7.776	18.427	-	7.086.984
Attrezzature industriali e commerciali	1.934.940	19.109	5.365	-	-	1.959.414
Altri beni	2.046.498	17.043	6.177	-	-	2.069.718
Immobilizzazioni in corso	414.053	-	-	-	-	414.053
Totale	11.420.120	72.304	19.318	18.427		11.530.169

Nel seguente prospetto sono riprodotti, suddivisi per ciascuna voce, i movimenti intervenuti nell'esercizio, nonché la composizione delle consistenze a inizio anno ed al 31 dicembre 2019:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.2018

(euro)	Costo	Rivalutazioni	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati industriali		-	-	-
Impianti e macchinario	7.017.785	62.355	6.392.616	687.524
Attrezzature industriali e commerciali	1.912.653	24.474	1.890.461	46.666
Altri beni	2.035.050	23.220	2.022.427	35.843
Immobilizzazioni in corso	424.157			424.157
Totale	11.389.645	110.049	10.305.504	1.194.190

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

VARIAZIONI DEL PERIODO

(euro)	Acquisizioni / capitalizzazioni	Riclassifiche	valore netto dismissioni	Ammortamenti Totale	variazioni
Terreni e fabbricati industriali	-			-	-
Impianti e macchinario	6.845		-	98.312	-91.467
Attrezzature industriali, commerciali	22.286			21.329	957
Altri beni	11.448			11.395	53
Immobilizzazioni in corso	3.282		13.386		-10.104
Totale	43.861	-	13.386	131.036	-100.561

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.2019

(euro)	Costo	Rivalutazioni	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati industriali				
Impianti e macchinario	7.024.629	62.355	6.490.927	596.057
Attrezzature industriali, commerciali	1.934.940	24.474	1.911.791	47.623
Altri beni	2.046.498	23.220	2.033.822	35.896
Immobilizzazioni in corso	414.053			414.053
Totale	11.420.120	110.049	10.436.540	1.093.629

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie di alcun tipo.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a euro 1.904.920 con un incremento di euro 204.985 rispetto al precedente esercizio.

RIMANENZE

La consistenza delle rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo ammonta a euro 43.460, con un decremento di euro 5.049 rispetto all'esercizio precedente.

-

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

(euro)	31/12 /2018	aumenti	diminuzioni	svalutazioni dirette	Ripristini di valore	31/12 /2019
Materie prime, sussidiarie, di consumo	48.509	-	5.049			43.460
Acconti	-		-			-
Totale	48.509	-	5.049	-		43.460

Le rimanenze sono valutate, come indicato nel capitolo "Criteri di valutazione", al minore fra il costo di acquisto e il valore desumibile dell'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Riguardano nella quasi interezza prodotti destinati alla vendita.

CREDITI

Risultano pari a euro 1.855.240 con un incremento nei confronti dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 di euro 211.063.

Presentano la seguente composizione:

DETTAGLIO CREDITI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
ASL	945.195	736.540	208.655
altri clienti	88.148	74.979	13.169
Erario	-	-	-
Verso controllanti	12.000	42.344	-30.344
altri	799.526	774.055	25.471
Imposte anticipate	10.371	16.259	-5.888
Totale	1.855.240	1.644.177	211.063

I crediti verso clienti sono al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 2.098.

Gli altri crediti comprendono per euro 731.037 il credito verso l'INPS relativo al versamento al Fondo Tesoreria del T. F.R. dei dipendenti.

Comprendono inoltre per euro 51.626 depositi cauzionali versati a favore di fornitori. I principali riguardano:

- Per euro 40.833 deposito effettuato a favore della Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per gli immobili locati.
- Per euro 8.944 il deposito effettuato a favore del fornitore Acque S.p.A.

I crediti per Imposte Anticipate assommano ad euro 10.371. Sono relativi a minor imposte da pagare in futuri esercizi, e sono così composti:

DETTAGLIO CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2018

(euro)	Importi 31/12/2018	IRES	Irap
Imposte deducibili per cassa	67.617		16.259
Totale	67.617		16.259

DETTAGLIO MOVIMENTI 2019 CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

(euro)	Recuperi al 31/12/2019	Ires	Contabilizzazioni 31/12/2019	Ires	24,00%
Imposte deducibili per cassa	42.979	11.027	21.415	5.140	
Totale	42.979	11.027	21.415	5.140	

COMPOSIZIONE CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE

(euro)	IMPORTI	Ires
TARI 2018	21.333	5.120
TARI 2019	21.335	5.121

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Bolli Fatture elettroniche	80	19
Tributi Consorzio Bonifica	3.305	111
Totale	46.053	10.371

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non presentano valori come nel precedente esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide risultano pari a euro 6.220 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 1.029. Le disponibilità liquide sono così costituite:

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Depositi bancari e postali	1.347	2.721	-1.374
denaro e valori in cassa	4.873	4.528	345
Totale	6.220	7.249	-1.029

RATEI E RISCONTI ATTIVI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
risconti	151.729	153.996	-2.267
ratei	42.668	42.234	434
Totale	194.397	196.230	-1.833

Sono costituiti:

I Ratei :

- Per euro 42.668 dalla competenza temporale delle prestazioni effettuate da clienti del reparto termale e riabilitativo la cui fatturazione è avvenuta a gennaio 2020.

I Risconti:

- per euro 748 dalla quota di competenza temporale dei premi assicurativi;
- per euro 132.417 dalla quota di competenza temporale dei canoni relativi ai contratti di locazione
- per euro 4.506 dalla quota di competenza temporale dei canoni relativi ai contratti di manutenzione e costi anticipati.
- Per euro 9.183 dalla quota di competenza temporale delle commissioni corrisposte per la rinegoziazione del mutuo con la Cassa di Risparmio di Volterra.
- Per euro 875 dalla quota di competenza di interessi relativi a dilazioni con pubbliche amministrazioni.

PASSIVO

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto registra un importo di euro 693.735, e comprende:

PATRIMONIO NETTO

(euro)	31.12.2019	31/12/2018
Capitale	446.460	446.460
Riserva legale	19.072	357
Altre riserve	19.257	19.257
Riserva Straordinaria	258.628	
utile (perdita) portati a nuovo		0 (96.957)
utile (perdita) dell'esercizio	(49.682)	374.300
Totale	693.735	743.417

L'utile dell'esercizio 2018 è stato così ripartito:

- Euro 96.957 a copertura delle perdite pregresse
- Euro 18.715 a riserva legale
- Euro 258.628 a riserva straordinaria

PATRIMONIO NETTO

(euro)	31/12/2018	Sottoscrizioni dei soci	Riclassifiche	Ripartizione utile	Utile/perdita dell'esercizio	31/12/2019
Capitale	446.460					446.460
Riserva legale	357			18.715		19.072
Riserva straordinaria	-			258.628		258.628
Riserva attribuzione c /capitale	19.257					19.257
utile (perdita) portati a nuovo	374.300			-374.300		0
Utile (perdita)	(96.957)			96.957	(49.682)	(49.682)
Totale	743.417			0	(49.682)	693.735

RISERVE: REGIME FISCALE IN CASO DI DISTRIBUZIONE

Ammontari che in caso di distribuzione :

(euro)	concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	concorrono a formare il reddito imponibile della società	non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	Totale
Riserve di rivalutazione	-			
Riserva legale	19.072			19.072
Altre riserve:	-			
Riserva straordinaria	258.628			258.628
Riserva Attribuzione conto capitale	19.257			19.257
Totale	296.957			296.957

FONDI PER RISCHI ED ONERI

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Assommano ad euro 241.563, mentre al 31.12.2018 ammontavano ad euro 494.137 e sono così formati:

- euro 182.205 sono relativi all'onere fiscale differito calcolato sulla differenza tra il valore di conferimento ed il valore contabile netto dei marchi conferiti in data 22 dicembre 2008.

L'importo originario comprendente anche la differenza tra il valore di conferimento e il valore contabile dell'usufrutto Terme Villa Borri è stato rettificato di Euro 224.805 in relazione alla vendita del suddetto usufrutto a Terme di Casciana SpA in Liquidazione. Si richiama quanto già esposto nella sezione delle immobilizzazioni immateriali.

- euro 57.458 riguardano accantonamenti effettuati in anni precedenti a fronte di rischi fiscali e previdenziali derivanti da contenziosi in corso, da possibili richieste risarcitorie, e da spese da sostenere in futuro e sono così distinti:
 1. euro 576 accantonamenti effettuati a fronte di rischi fiscali e previdenziali derivanti da contenziosi in corso
 2. Euro 19.000 accantonamenti prudenziali per possibili richieste risarcitorie da parte di clienti e professionisti
 3. Euro 37.882 accantonamenti per spese future da sostenere.

-

- Euro 1.900,00 accantonamento per sinistro occorso ad un cliente nell'anno 2019.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Assomma ad euro 963.599. Le variazioni intervenute nell'esercizio sono così dettagliate:

(euro)	
consistenza al 31/12/2018	971.133
variazioni dell'esercizio:	
* Accantonamento a c/economico	103.489
* recupero contributo di cui all'art. 3 L. 297/1982	5.909
* Rivalutazione Fondi trasferiti INPS	11.852
* utilizzi per indennità corrisposte	108.685
* utilizzo per imposte sostitutive	2.892
* Versamenti a fondi complementari	5.389
Consistenza al 31/12/2019	963.599

Del totale sopra esposto Euro 731.037, in conformità alle disposizioni legislative, sono stati trasferiti all'INPS e il relativo importo risulta iscritto tra i crediti diversi.

DEBITI

I debiti ammontano a euro 3.331.325 con un decremento di euro 1.107.711 rispetto all'esercizio precedente e sono analizzati come segue:

DETTAGLIO DEBITI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
debiti verso banche a breve termine	641.558	423.181	218.377
Debiti verso banche a m/l termine	1.125.296	1.400.920	-275.624
debiti verso altri finanziatori	-	1.000.000	-1.000.000
debiti verso fornitori	477.715	461.508	16.207

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Debiti verso imprese controllanti	526.652	541.178	-14.526
debiti tributari	232.134	276.926	-44.792
debiti verso istituti di previdenza	193.008	152.382	40.626
Altri debiti	134.962	182.941	-47.979
Totale	3.331.325	4.439.036	-1.107.711

I debiti verso banche ammontano a complessivi euro 1.766.854 e sono costituiti da:

- debiti finanziari a Medio e Lungo Termine per complessivi euro 1.125.296, al netto delle quote in scadenza nell'esercizio 2020, sono relativi:
- per euro 8.375 alla residua quota capitale del mutuo ipotecario quindicennale acceso dalla società Terme di Casciana S.p.A. con la Cassa di Risparmio di Volterra sulla quale grava la garanzia ipotecaria, in conformità a quanto deliberato dall'Assemblea degli Azionisti in data 10 ottobre 2005 e conferito alla nostra società in data 30.12.2008, con residuo vincolo per la controllante ex art. 1273 cod. civ.
- per euro 915.922 alla residua quota capitale del mutuo ipotecario quindicennale sottoscritto in data 14.06.2019 con la Cassa di Risparmio di Volterra con garanzia ipotecaria concessa da Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione, in conformità a quanto deliberato dall'Assemblea degli Azionisti in data 29.04.2019 e con vincolo di solidarietà per la controllante
- per euro 201.000 alla quota capitale del mutuo decennale sottoscritto in data 27.12.2013 con la Banca Nazionale del Lavoro che ha consolidato il finanziamento a breve termine di euro 1.000.000 sottoscritto nel 2008 e successivamente parzialmente rimborsato per euro 330.000

I debiti residui al 31.12.2019 risultano essere:

- debito verso Cassa di Risparmio di Volterra euro **623** – Importo originario euro 190.000 - scadenza 30.06.2021
- debito verso Cassa di Risparmio di Volterra euro **321** – Importo originario euro 1.000.000 – scadenza 30.06.2036
- debito verso Banca Nazionale del Lavoro euro **000** - scadenza 27.12.2023

Gli importi in scadenza entro il 31.12.2020 ammontano ad euro 139.647.

Dal 2° al 5° esercizio successivo al 2019 gli importi scadenti assommano ad euro 516.521.

Gli importi scadenti oltre il 5° esercizio ammontano ad euro 608.775.

In data 14.06.2019 il mutuo ipotecario acceso nel 2007 dalla società Terme di Casciana S.p.A. con la Cassa di Risparmio di Volterra di originari Euro 1.760.000 e conferito a questa società nel 2008, è stato trasferito alla società Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per l'importo residuo di Euro 1.135.299.

2) debiti a breve termine verso banche per complessivi euro 641.558 sono relativi:

- per euro 399.999 ad operazioni di anticipi commerciali su fatture dell'Azienda USL Toscana Nordovest
- per euro 101.911 a scoperti di conto corrente.
- per euro 139.647 alle quote capitale dei mutui scadenti entro il 31.12.2020

- I debiti verso imprese controllanti, pari ad euro 526.652, sono decrementati di euro 14.526 e sono relativi ai debiti verso Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per fatture relative ai canoni di locazione, ad indennità di occupazione e alla fornitura di acqua termale.
- I debiti tributari sono decrementati di euro 44.792 e accolgono le posizioni debitorie nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria per imposte, ritenute ed IVA da versare.

Gli altri debiti comprendono :

- per euro 127.874 i debiti relativi al personale. Tale importo è relativo agli stipendi del mese di dicembre liquidati il giorno 10 gennaio 2020, alla quota accantonata al Fondo Osservatorio Nazionale in attesa della liquidazione e ai Fondi di previdenza integrativa;
- per euro 5.000 la cauzione provvisoria versata dalla società partecipante alla procedura competitiva aperta per l'affidamento in gestione del ramo d'azienda denominato Terme Villa Borri.
- L'importo residuo è relativo al compenso del mese di dicembre dell'amministratore unico e ai debiti per contributi associativi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi passano da euro 209.586 a euro 207.606 e sono così dettagliati:

- I Ratei passivi sono relativi per euro 157.429 a ratei di retribuzioni ed oneri sociali maturati a favore del personale dipendente, per euro 2.839 ad oneri ed interessi maturati a favore dell'erario e di istituti di previdenza
- I Risconti passivi di complessivi euro 47.338 sono relativi alle quote dei contributi percepiti dalla società Terme di Casciana S.p.A, oggi Terme di Casciana S.p.A in Liquidazione, sugli investimenti oggetto di conferimento e da riscattare in relazione alla durata degli stessi.

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione in euro 3.982.806 presenta un decremento nei confronti dell'esercizio precedente pari a euro 760.288. Nel dettaglio è costituito da:

VALORE DELLA PRODUZIONE

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
1.Ricavi per vendite			
Vendita prodotti termali	19.660	20.976	-1.316
Vendita esercizi commerciali			
2.Ricavi per prestazioni:			
termale	980.184	1.059.787	-79.603
riabilitazione	2.473.423	2.320.849	152.574
benessere	119.541	148.763	-29.222
piscina esterna	260.547	325.095	-64.548
Benessere Villa Borri	30.528	39.880	-9.352
R.T.A. Villa Borri	-	-	-
diversi	58.538	63.088	-4.550
Sopravvenienze	13.634	748.242	-734.608
affitti	18.183	13.530	4.653
contributi in c/ esercizio	8.568	1.800	6.768
contributi c/ impianti	0	1.084	-1.084
Totale	3.982.806	4.743.094	-760.288

I contributi per euro 1.084 bilanciano la quota di ammortamento dei beni oggetto del contributo di cui al Reg. U.E. 2081/93.

Le sopravvenienze attive per euro 13.634 sono relative:

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

- Per euro 1.446 al maggior credito IVA 2018 risultante dalla dichiarazione annuale
- Per euro 8.009 a debiti v/fornitori ormai prescritti
- Per euro 3.194 a maggiori impegni effettuati in anni precedenti per fatture da ricevere
- L'importo residuo è relativo a maggior oneri prudenzialmente contabilizzati in esercizi precedenti che poi si sono verificati minori a consuntivo, rispetto a quanto accantonato.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione per complessivi euro 3.922.453 presentano un decremento di euro 315.725 rispetto all'esercizio precedente.

Essi sono così articolati :

COSTI DELLA PRODUZIONE

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
per materie prime, sussidiarie, consumo	131.960	121.436	10.524
Per servizi	886.598	1.001.510	-114.912
Per godimento beni di terzi	276.003	253.659	22.344
Per il personale	1.986.492	2.023.112	-36.620
Ammortamenti e svalutazioni	313.675	457.333	-143.658
variazioni delle rimanenze	5.049	-653	5.702
Accantonamento per rischi	1.900	19.000	-17.100
Altri Accantonamenti	0	47.306	-47.306
Oneri diversi di gestione	320.776	315.475	5.301
Totale	3.922.453	4.238.178	-315.725

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per acquisto di materiali sussidiari di consumo e merci sono stati di euro 131.960 e sono relativi a :

COSTI PER ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
materiali di consumo	66.191	63.429	2.762
Merci c/acquisti	7.754	6.673	1.081
materiali di manutenzione	50.495	41.684	8.811
carburanti per gli automezzi	732	557	175
cancelleria e stampati societari	5.620	8.222	-2.602
piante e vari	1.168	871	297
	131.960	121.436	10.524

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a 886.598 e sono costituiti da:

COSTI PER SERVIZI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
assicurazioni	55.819	66.303	-10.484
spese postali e telefoniche	24.153	23.851	302
canoni e servizi di manutenzione	51.493	58.185	-6.692

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

Analisi chimiche e batteriologiche	3.528	2.747	781	
manifestazioni e spettacoli	28	2.000	-1.972	
pubblicità e promozione	14.444	19.865	-5.421	
consulenze amministrative, tecniche, legali e di revisione		28.721	40.895	- 12.174
energia elettrica, gas e acqua potabile	290.567	285.476	5.091	
servizio lavanderia esterna	65.587	67.800	-2.213	
prestazioni rese da lavoratori parasubordinati	-	-	-	
servizio catering per il reparto degenza riabilitazione	82.500	85.114	-2.614	
prestazioni sanitarie di medici in regime libero professionale	173.476	209.887	-36.411	
altre prestazioni in regime libero professionale	40.640	88.733	-48.093	
spese organi sociali	18.640	18.811	-171	
Prestazioni interinale	13.242	9.436	3.806	
Spese formazione personale	4.405	2.118	2.287	
Viaggi e trasferte	5.033	8.097	-3.064	
Altre prestazioni	14.322	12.192	2.130	
	886.598	1.001.510	-114.912	

Gli emolumenti annui spettanti agli organi sociali sono i seguenti:

- Collegio Sindacale euro 9.000 .
- Amministratore Unico euro 8.000.

Godimento beni di terzi

La voce principale di tali spese è relativa al corrispettivo riconosciuto a Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per l'utilizzo dei beni immobili ove Bagni di Casciana Srl svolge la propria attività istituzionale. Dopo la scadenza in data 31.12.2017 del contratto di locazione dei suddetti immobili sottoscritto nel 2012 Bagni di Casciana srl ha corrisposto fino al 05 Agosto 2019 un'indennità di occupazione pari all'importo corrisposto fino alla scadenza del contratto di locazione, ossia euro 200.000 annui.

In data 6 Agosto 2019 è stato sottoscritto un nuovo contratto di locazione della durata di anni 6 tacitamente rinnovabile per uguale periodo. Il canone annuo di locazione per il primo anno è stato determinato nella misura di Euro 268.305,48 mentre per gli anni successivi in euro 245.000 annui.

Comprendono inoltre:

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

- Le spese relative al contratto di sublocazione sottoscritto con Terme di Casciana S.p.A., oggi Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione, relativo a immobili e porzione di parco presso il complesso Villa Borri.
- le spese sostenute a fronte del contratto sottoscritto con la ditta Base Srl per la fornitura di servizi "Pay for Page"
- i costi relativi al noleggio delle attrezzature informatiche e delle multifunzioni.
- L'importo riconosciuto a Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per la fornitura dell'acqua termale

Al 31.12.2019 non sono presenti operazioni di leasing finanziario.

Costi del personale

I costi per il personale dipendente sono ammontati a euro 1.986.492, con un costo medio annuo di euro 33.669 L'incremento del costo medio è stato determinato dall'incremento del CCNL. Sono così ripartiti:

DETTAGLIO COSTI PER IL PERSONALE

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazioni
Dirigenti			
Retribuzioni	90.415	102.013	-11.598
Oneri sociali	25.445	28.924	-3.479
T.F.R.	6.721	6.734	-13
Altri oneri	29	19	10
Quadri ed impiegati:			
Retribuzioni	326.324	338.032	-11.708
Oneri sociali	93.369	93.859	-490
T.F.R.	26.432	27.878	-1.446
Altri oneri	890	551	339
Operai :			
retribuzioni	1.024.677	1.038.177	- 13.500
oneri sociali	314.196	307.888	6.308
T.F.R.	70.335	72.501	-2.166
Altri oneri	7.659	6.536	1.123
Totale	1.986.492	2.023.112	-36.620

Numero medio dei dipendenti per categoria

	31/12/2019	31/12/2018
Dirigenti	1	1
Quadri	1	1
impiegati ed operai (fissi)	45	46
impiegati ed operai (stagionali)	12	13
Totale	59	61

Numero dei dipendenti per categoria (dati puntuali a fine periodo)

	31/12/2019	30/06/2019	31/12/2018
Dirigenti	1	1	1
Quadri	0	1	1

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

impiegati ed operai (fissi)	45	49		47
impiegati ed operai (stagionali)	9		9	7
Totale	55	60		56

Ammortamenti delle immobilizzazioni

I costi relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni di euro 311.578 sono i seguenti:

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Costi di impianto e ampliamento	0	-	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	1.892	1.892	-
Marchi. Concessioni. Licenze	159.016	295.724	-136.708
Avviamento			
Altre	19.634	20.814	-1.180
Totale	180.542	318.430	-137.888

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Terreni e fabbricati			
Impianti e macchinario	98.312	105.824	-7.512
Attrezzature industriali e commerciali	21.329	22.369	-1.040
Altri beni	11.395	10.710	685
Totale	131.036	138.903	-7.867

Fondo svalutazione crediti

Gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti ammontano ad euro 2.098 sono relativi ad accantonamenti prudenziali sui crediti verso alcuni clienti di dubbia esigibilità.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti per rischi ammontanti ad euro 1.900 sono relativi ad accantonamenti prudenziali effettuati per possibili richieste risarcitorie da parte di clienti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontanti a euro 320.776 sono costituiti:

- per euro 242.062 da imposte e tasse che comprendono:

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Imposta municipale unica (I.M.U.)	26.941	33.620	-6.679
tasse per la raccolta dei rifiuti e servizi	21.335	21.333	2
I.V.A. non deducibile	149.101	172.180	-23.079
tassa per fognature e depurazione	24.717	14.421	10.296
tasse concessioni governative			
Imposte di Registro	10.330	13.162	-2.832
Diritti CCIAA	387	352	35
altre	9.251	6.769	2.482
	242.062	261.837	-19.775

- per euro 78.714 da altri oneri diversi che comprendono:

DETTAGLIO ALTRI ONERI DIVERSI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Perdite su crediti	19.760	-	19.760
contributi associativi	12.709	13.623	-914
Oneri per ravvedimento operoso	11.367	17.760	-6.393
spese diverse e di rappresentanza	1.284	2.693	-1.409
Oneri e perdite varie	3.775	4.500	-725
Altre	39	426	-387
Sopravvenienze passive	29.780	14.636	-14.636
Minusvalenze su realizzo immob.ni			
Totale	78.714	53.638	25.076

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari registrano un saldo negativo di euro 89.090 con un decremento nei confronti dell'esercizio precedente di euro 3.091. Nelle tabelle sono esposti i relativi dettagli:

INTERESSI E COMMISSIONI DA ALTRI E PROVENTI VARI

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Proventi da partecipazioni			
Interessi attivi da banche	74	112	-38
altri		0	-
Totale	74	112	-38

INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRI ED ONERI VARI

v.2.11.1

BAGNI DI CASCIANA S.R.L.

(euro)	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Interessi corrisposti a banche su anticipi fatture	10.460	8.511	1.949
Interessi corrisposti a banche su mutui	39.158	47.236	-8.078
Interessi corrisposti a banche su c/c	11.104	5.974	5.130
commissioni corrisposte a banche	21.296	19.652	1.644
Interessi su altri debiti	7.146	10.920	-3.774
Totale	89.164	92.293	-3.129

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Al 31.12.2019 e al 31.12.2018 non presentano valori.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito d'esercizio sono così composte:

- Euro 26.185 sono relative ad imposte IRAP
- Euro 9.118 sono relative ad imposte IRES

- Le imposte differite attive di euro 20.246 sono relative alla quota annua, rapportata all'ammortamento, dell'onere fiscale differito calcolato sulla differenza tra il valore di conferimento ed il valore contabile netto dei marchi conferiti in data 22 dicembre 2008 dalla società Terme di Casciana S.p.A. oggi Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione

- Le imposte anticipate negative per complessivi euro 5.887 sono relative alla differenza tra euro 5.140 concernenti variazioni temporanee in aumento della base imponibile per imposte di competenza dell'esercizio deducibili al momento del pagamento ed euro 11.027 concernenti variazioni in diminuzione per pagamento imposte relative ad anni precedenti.

Si conclude la nota integrativa facendo presente che:

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario

Non sono presenti operazioni in valuta.

La società non ha ricevuto contributi nel corso del corrente anno dalle pubbliche amministrazioni.

Non risultano essere presenti operazioni di cui ai punti n° 22-bis e 22- ter dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si da' infine atto che tutte le operazioni poste in essere sono state regolarmente contabilizzate nonché esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Casciana Terme Lari, 4 Maggio 2020

L'Amministratore Unico

Falzone Eduardo

Dichiarazione di conformità del bilancio

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI PISA -
AUTORIZZAZIONE N.
6187 DEL 26/1/2001

Il sottoscritto Rag. Emilio Barsacchi, ai sensi dell'art. 31, comma 02-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società .

Il professionista incaricato della trasmissione telematica
Rag. Emilio Barsacchi - FIRMATO

del settore e della siccità. In particolare quest'ultima ha condizionato fortemente le aperture della piscina esterna, da sempre volano di fatturato anche per il settore del benessere termale. Molto buone sono state invece le performances della riabilitazione che registra un aumento di fatturato di oltre 150.000 superiore rispetto allo scorso esercizio (+6%).

Purtroppo vi sono anche flessioni sui ricavi nei comparti sopracitati e meglio esposti in nota integrativa. Nell'anno 2019 si evidenziano anche gli effetti patrimoniali positivi derivanti dagli importanti atti siglati nell'esercizio, quali ad esempio lo stralcio del debito con Nostos SPV (che ha di fatto ridotto l'indebitamento bancario in misura importantissima) ma anche la cessione dell'usufrutto di Terme Villa Borri e del mutuo con Cassa di Risparmio di Volterra per circa 1.140.000 euro. Bagni di Casciana Srl ha comunque mantenuto la disponibilità del complesso immobiliare Terme Villa Borri attraverso la nuova stipula del contratto di affitto con Terme di Casciana Spa il Liquidazione comprendente anche tale immobile.

Il Presidente continua informando l'Assemblea che i debiti verso la controllante sono passati da Euro 541.178 (al 31.12.2018) ad Euro 526.652 (al 31.12.2019), quindi nel corso del 2019 Bagni di Casciana srl è riuscita a far fronte ai canoni di locazione e a pagare in piccola parte anche il debito pregresso.

Sul piano economico si rileva una riduzione dei costi complessivi di Euro 315.725 dovuti essenzialmente al minor costo del personale (per effetto dei pensionamenti e al minor ricorso ai contratti stagionali per riduzione del fatturato), alla riduzione delle spese per servizi e alla riduzione degli ammortamenti connessa al trasferimento dell'usufrutto.

Un'ultima osservazione riguarda gli oneri finanziari che registrano lievi variazioni nell'importo rispetto all'anno precedente ma che sono cambiati nella composizione in quanto non sussiste più il debito verso Nostos SPV ma è stato rilevato il debito verso la Cassa di Risparmio di Volterra per il nuovo mutuo. Il valore del 2019 si confermerà anche per il prossimo esercizio.

Il Presidente informa l'Assemblea in merito all'impatto dell'emergenza epidemiologica COVID 19 sulla gestione aziendale, stimando una perdita di fatturato al 30.06.2020 di oltre Euro 500.000. L'azienda ha avviato una serie di percorsi di natura fiscale per cercare di neutralizzare i costi aggiuntivi che ha dovuto sostenere in conseguenza di tale emergenza epidemiologica, in termini di sanificazioni, DPI di sicurezza, applicazione di protocolli sul distanziamento, aumento del personale dedicato a tutte queste attività.

Nonostante gli effetti prodotti da tale emergenza sanitaria non risulta essere ad oggi in discussione la continuità aziendale, riferibile ad un lasso temporale di dodici mesi. I Prossimi mesi saranno importanti per comprendere la direzione dell'epidemia e, conseguentemente, delle attività aziendali possibili.

Terminato l'intervento dell'Amministratore Unico prende la parola la Dottoressa Elisa Ciari che chiede chiarimenti in merito allo stanziamento dell'Irap 2019 e alla gestione del personale per ciò che concerne gli ammortizzatori sociali.

Il Presidente informa l'Assemblea che in merito alle agevolazioni Irap previste nel Decreto Rilancio l'azienda rileverà nel 2020 le relative poste contabili, mentre in merito alla gestione del personale informa che nel periodo di lockdown che ha comportato la chiusura di tutti i reparti, con la sola eccezione del reparto di degenza riabilitativa, l'azienda ha attivato la procedura di FIS (fondo integrazione salariale) per il periodo dal 6/4/2020 al 12/7/2020. Dopo tale data non è stata rinnovata la richiesta in quanto tutti i settori sono tornati operativi e il personale risulta impiegato totalmente

per le ore previste contrattualmente.

L'Amministratore Unico informa l'Assemblea che nel corso dell'esercizio 2019 è stato avviato un percorso per la predisposizione dei Modelli Organizzativi previsti dal D.lgs 231/2001, con la nomina dell'Organismo di Vigilanza; in data 9.7.2020 l'Avvocato Bonaduce in qualità di O.d.V ha redatto il documento di attestazione per le società e gli enti di diritto privato in controllo pubblico e gli enti pubblici economici, confermando il rispetto della normativa in materia di responsabilità ai sensi del D.Lgs 231/2001 e non effettuando rilievi.

Si procede infine alla lettura della relazione del Collegio Sindacale dal quale non emergono particolari profili di preoccupazione né rilievi.

Al termine degli interventi l'Amministratore Unico invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 con una perdita di Euro 49.682, proponendo di rinviarla all'esercizio successivo.

Dopo una breve discussione e confronto con l'organo di controllo l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 e di rinviare all'esercizio successivo la perdita d'esercizio pari ad Euro 49.682.

Alle 11.03, null'altro essendovi da deliberare, l'Assemblea è tolta previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente
(Dott. Eduardo Falzone)

Il Segretario
(Rag. Annalisa Gregori)

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI PISA -
AUTORIZZAZIONE N.**

6187 DEL 26/1/2001

Il sottoscritto Rag. Emilio Barsacchi, ai sensi dell'art. 31, comma 02-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società .

Il professionista incaricato della trasmissione telematica

Rag. Emilio Barsacchi - FIRMATO

BAGNI DI CASCIANA SRL
Piazza Garibaldi, 9
56034 CASCIANA TERME
Codice fiscale e numero di iscrizione
Registro imprese Pisa 01650720509

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

L'anno 2019 ha rappresentato una conferma di andamento per quanto attiene alle attività tipiche oggetto della società.

Vi sono state criticità in corso d'anno relative al flusso di pazienti relativi ai settori del comparto termale, ovvero cure termali, piscina termale e centro benessere, principalmente a causa della siccità e delle elevate temperature che hanno disincentivato i clienti a fruire ei bagni terapeutici.

Sul versante riabilitativo si è assistito comunque ad una conferma del fatto che il polo termale di Casciana Terme rappresenti una risorsa fondamentale in qualità di centro di riabilitazione ortopedica di eccellenza, accreditato con il sistema sanitario nazionale, dotato di ampi spazi per attività di degenza e ambulatoriale.

Durante l'esercizio 2019 sono stati perfezionati importanti atti, quali ad esempio lo stralcio di un debito molto importante per l'azienda, debito stipulato nel 2008 ed il cui residuo ammontare in linea capitale al 31/12/2018 era pari ad euro 1.713.000 circa, per mutuo ipotecario e debito in conto corrente.

Firmata la transazione/stralcio con il finanziatore Nostos SPV l'azienda ha potuto contare su un finanziamento della Cassa di Risparmio di Volterra per euro 1.000.000,00 al fine di abbattere in modo importante l'originario debito oggetto di stralcio.

In questo esercizio è stata perfezionata anche l'operazione di cessione dell'usufrutto di Terme Villa Borri alla società controllante Terme di Casciana Spa in Liquidazione, facendo quindi trasferire con esso anche il mutuo con Cassa Risparmio Volterra del 2008. L'azienda ha poi ottenuto nuovamente la disponibilità del bene attraverso la stipula di un nuovo contratto di locazione che comprendesse anche quell'immobile.

Il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2019 è pari ad euro 3.883.884, rispetto ad euro 3.915.350 dello scorso anno. L'andamento del fatturato tipico è stato variabile: i settori delle cure termali, piscina e benessere – come anticipato – hanno registrato una flessione complessiva di euro 173.000 circa, mentre la riabilitazione è cresciuta con un + 152.574, a conferma del fatto che il polo termale Terme di Casciana rappresenta un vero punto di riferimento per la Asl Toscana Nord Ovest. Il valore della produzione invece è pari ad euro **3.982.806**, rispetto ad euro 4.743.094 dello scorso esercizio. La grande differenza è dovuta essenzialmente ad una partita straordinaria del 2018 derivante dallo stralcio di debito per mutuo ipotecario contrattato dopo oltre un anno di negoziazione. Si tratta di un'importantissima partita contabile che ha prodotto effetti positivi di fondamentale importanza che ricordiamo: in primo luogo l'indebitamento bancario si è ridotto di circa 713.000 euro, con corrispondenti minori oneri finanziari a livello economico. Inoltre questa partita economica straordinaria ha compiuto di fatto una ricapitalizzazione a livello patrimoniale. Le attività tipiche sono rimaste pressoché invariate. Molte le iniziative a sostegno dei vari comparti, sia individuali che di squadra con il Comune di Casciana Terme Lari, al fine di promuovere il territorio nel suo insieme.

Molteplici anche i **progetti sviluppati** nel corso dell'esercizio 2019, con l'obiettivo di diversificare

le attività tipiche termali e di fornire un supporto importante al territorio e di concerto con la Usl Toscana Nord Ovest. Innanzitutto sono stati trattati i primi pazienti bisognosi di riabilitazione respiratoria, attraverso l'inserimento di un protocollo di gestione di pazienti respiratori cronici, assistiti da terapisti specializzati in questo tipo di supporto. In secondo luogo a partire dall'autunno scorso è stato avviato un percorso riabilitativo funzionale per pazienti che, affetti da Parkinson ai primi stadi, sono in grado di recuperare e migliorare le proprie funzionalità motorie – se opportunamente seguiti - con l'obiettivo di mantenere una indipendenza nello svolgimento delle attività quotidiane all'interno delle proprie mura domestiche. Il percorso rientra in ambito riabilitativo ortopedico e, pertanto, contribuisce ad accrescere il grado di eccellenza che contraddistingue questa struttura.

ANALISI RICAVI

L'ammontare complessivo dei ricavi (al netto delle partite straordinarie) sono stato sostanzialmente stabili. Di seguito i dati di chiusura delle principali aree di fatturato:

- Prestazioni riabilitative euro 2.473.423 (euro 2.320.849 nel 2018)
- Prestazioni termali euro 980.184 (euro 1.059.786 nel 2018)
- Ricavi da piscina esterna euro 260.547 (euro 325.094 nel 2018)
- Centro benessere euro 119.541 (148.762 euro nel 2018) di cui oltre 13.000 circa euro riferito al partner Accademia Olistica Dolce Armonia

Le possibilità di crescita futura del termalismo a livello europeo sono legate anche alla recente liberalizzazione delle cure in ambito europeo, attualmente ancora in fase di definizione normativa, che potrà permettere a qualunque cittadino europeo di beneficiare di cure termali in regime convenzionato. Sul piano nazionale invece la crescita è connessa ad una diffusione delle informazioni di quanto l'acqua termale può essere benefica per l'organismo con lo scopo di prevenire ed in alcuni casi anche curare patologie gastriche, dermatologiche, reumatologiche, respiratorie e vascolari.

Ovviamente questo aspetto non può prescindere dall'offerta di residenzialità sul territorio ed alle iniziative che saranno intraprese in questa direzione anche dagli operatori turistici e commerciali. Sempre più vengono richiesti dai clienti pacchetti di soggiorni comprensivi di cure termali ed intrattenimento vario, soprattutto per quel settore in crescita del turismo sociale.

ANDAMENTO COSTI DELL'AZIENDA E RISULTATO

Come gli anni passati anche nel corso del 2019 è proseguita l'attività di controllo attento dei costi, al fine di massimizzare il risparmio e migliorare l'efficienza dell'azienda. Rispetto ai dati del 2018 si osserva quanto segue:

- Costo delle materie prime: questo dato risulta in leggero aumento dovuto ad interventi manutentivi nel comparto termale che hanno generato un aumento di euro 10.000 circa;
- Costo per servizi: si registra una riduzione importante, di euro 114.912, riferite in gran parte a minori costi professionali sanitari ed ottimizzazione delle risorse impiegate. Per un'analisi dettagliata si rimanda alla nota integrativa.
- Costo godimento beni di terzi: si registra lo stesso dato contabile dello scorso esercizio
- Costo del personale: si registra una riduzione in valore assoluto ma un aumento del costo medio

annuo per persona che ammonta ad euro 33.669, dovuto essenzialmente all'incremento del CCNL delle aziende termali, come già rilevato nello scorso esercizio. L'incidenza del costo del personale rispetto al valore della produzione è passato dal 42% circa al 49% circa.

• **TOTALE COSTI DI PRODUZIONE= EURO 3.922.453**

Di seguito una tabella riepilogativa dei principali indici di bilancio al 31/12/2019:

	ATTIVO		PASSIVO
Immobilizzazioni nette	3.338.511	Mezzi Propri	693.735
Rimanenze finali	43.460	Passività Differite	1.205.162
			1.125.296
			2.330.458
Crediti + Liquidità	1.861.460	Passività a Breve	2.206.029
Ratei e Risconti	194.397	Ratei e Risconti	207.606
	5.437.828		5.437.828

PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO

Indice di Solidità Patrimoniale (copertura delle Immobilizzazioni con Mezzi Propri)=

Mezzi Propri	693.735	20,78%
Immobilizzazioni Nette	3.338.511	

Indice di Copertura delle Immobilizzazioni con Fonti a Medio/Lungo=

Mezzi Propri + Passività Differite	3.024.193	90,59%
Immobilizzazioni Nette	3.338.511	

Indice di Liquidità Corrente=

Attivo circolante	1.904.920	86,35%
Passività a Breve (escluso ratei e risconti)	2.206.029	

Indice di Liquidità Immediata=

Crediti + Attività Liquide	1.861.460	84,38%
Passività a Breve	2.206.029	

	2019	2018	2017
EBIT			
Ricavi della Produzione- Costi della Produzione	60.353	504.916	18.405
EBITDA			
Ricavi della Produzione - Costi della Produzione - Ammortamenti	374.028	962.249	540.299

Si sottolinea il grande miglioramento degli indici patrimoniali che denotano che le operazioni del 2019 hanno determinato un forte contributo ad un riallineamento del prospetto impieghi fonti. Tutti gli indici, anche quelli relativi alla liquidità risultano in netto miglioramento. Per quanto riguarda invece gli effetti sulla marginalità si nota un peggioramento dovuto in gran parte al fatto che il

bilancio 2018 registrava un'importantissima partita straordinaria.

IL RUOLO SOCIALE DELLE “TERME DI CASCIANA “

Le Terme sono stata anche meta per il per il Rally automobilistico, manifestazione che si svolge da tanti anni e che offre ampia visibilità al marchio.

Nel mese di Luglio 2019 si è svolta la terza edizione di **Danzarte** un campus all'insegna della danza che ha visto il paese riempirsi di centinaia di giovani ballerine accompagnate da parenti ed amici. Le Terme hanno svolto un ruolo di primo piano per la realizzazione del programma fornendo alcuni spazi per gli esercizi e le prove, nonché l'ospitalità in piscina esterna nel tardo pomeriggio per l'attività di defaticamento sportivo. Un'iniziativa riuscita molto bene con numeri in forte crescita e idonea a fornire al paese una ottima opportunità di visibilità.

Oltre a ciò l'azienda ha sostenuto alcune iniziative di carattere culturale come mostre di pittura, scultura, fotografia, concorsi di scrittura, convegni, le rassegne di presentazione di libri.

Mettendo a disposizione i propri diversi locali (Salone delle Terme, Reception, Sala Lettura, vari locali di Villa Borri, Parco delle Terme nella stagione estiva) per varie iniziative l'azienda termale ha quindi svolto un ruolo importante anche dal punto di vista sociale.

L'inserimento del logo delle Terme nei vari materiali quali depliant, manifesti, siti web, comunicati stampa ecc. ha favorito la diffusione del marchio anche al di fuori di ambiti territoriali provinciali.

Bagni di Casciana ha proseguito a rendere disponibile e fruibile all'intera cittadinanza il Parco delle Terme che rappresenta un luogo naturale rilassante, curato, sicuro e piacevole nel centro cittadino.

PREVENZIONE E SICUREZZA: ATTIVITA' SVOLTE NEL 2019 E PROGRAMMATE PER IL 2019

Nell'anno 2019 la società ha svolto molteplici attività finalizzate al rispetto della normativa in materia di sicurezza e prevenzione. E' stato rinnovato l'incarico allo studio Maci di svolgere la vigilanza sull'operato del personale manutentivo ai fini della sicurezza e di redigere periodicamente un report dello stato di avanzamento delle opere svolte ai fini della sicurezza, con lo scopo di aggiornare costantemente l'azienda sui progressi e segnalare eventuali criticità da gestire. Sono stati redatti documenti nel rispetto degli obblighi di legge: aggiornato parte del documento di valutazione di rischi, l'organigramma del Servizio di Prevenzione e Protezione e relative misure di sicurezza.

Sono state svolte attività formative generali e specifiche, quali ad esempio addetto antincendio, primo soccorso, piano emergenza, accesso ed utilizzi locali tecnici, rifiuti speciali, manutenzione preventiva ausili riabilitazione e sterilizzazione attrezzatura reparto inalazioni, protocollo legionella.

E' stata svolta la regolare vigilanza sanitaria ad opera del Medico Competente Dott. Burchi.

Sono proseguite le attività di riunioni periodiche sull'intero funzionamento aziendale in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, con lo scopo anche di monitorare l'andamento dell'azienda sul piano degli interventi programmati ed estemporanei, per soddisfare le esigenze quotidiane di personale e clienti/pazienti, nonché di portare avanti opere di maggiore impegno economico.

Nel corso dell'anno sono stati svolti tra l'altro interventi manutentivi diversi dall'ordinaria attività di manutenzione programmata, meglio specificati di seguito:

INTERVENTO	PERIODO
Manutenzione UPS	Gennaio Marzo
Manutenzione gruppo frigorifero impianto di condizionamento	Febbraio
Manutenzione impianto termale Villa Borri	Febbraio
Manutenzione serbatoio impianto fango termale	Marzo
Sostituzione generatore di vapore bagno turco Villa Borri	Marzo
Sostituzione filtro deferrizzatore piscina interna	Marzo
Manutenzione generatore di vapore centrale termica	Marzo
Sostituzione estrattori piscina interna	Marzo Luglio
Sostituzione armadi uffici amministrativi	Aprile
Sostituzione pannelli antirumore in vetro presso la piscina esterna	Aprile
Manutenzione ordinaria al gruppo frigorifero dell'impianto di condizionamento ed al gruppo frigorifero dei percorsi vascolari	Maggio
Sostituzione lampade parco termale	Maggio
Sostituzione UPS parco termale	Maggio
Manutenzione locale doccia Evian e terrazza 2° piano centro benessere	Maggio
Sostituzione ventilatore torre evaporativa impianto di condizionamento	Luglio
Rigenerazione pompe impianto fango termale	Agosto
Sostituzione apparecchi illuminazione corridoio fanghi cabine 31-48	Settembre
Manutenzione muraria balza interna ed esterna Villa Borri	Novembre
Verifica periodica ascensore Villa Borri	Ottobre
Sostituzione UPS Villa Borri	Dicembre
Sostituzione ventilatore termoventilante sala relax piscina esterna	Dicembre

Si è proceduto ad effettuare verifiche elettriche programmate sugli apparecchi elettromedicali, con il rilascio delle relative certificazioni di legge.

Nel corso del 2019 sono state svolte le seguenti principali attività formative:

EVENTO FORMATIVO	CONCLUSIONE	DESTINATARI
Formazione generale art. 37 D. Lgs. 81/08	Giugno, settembre	3

Formazione specifica agenti chimici art. 37 D. Lgs. 81/08	Febbraio, marzo, luglio, dicembre	42
Formazione specifica dispositivi di protezione individuale art. 37 D. Lgs. 81/08	Marzo, luglio	19
Aggiornamento RLS D.Lgs. 81/08	Dicembre	1
Aggiornamento RSPP D.Lgs. 81/08	Luglio	1
Aggiornamento operatore addetto ai lavori elettrici	Ottobre	3
Aggiornamento operatore ambienti confinati	Febbraio	2
Formazione operatore ambienti confinati	Luglio	2
Aggiornamento addetto HACCP	Luglio	15
Integrazione per responsabile HACCP	Luglio	1
Divulgazione PE rev. 03 Piano di emergenza	Febbraio, giugno	3
Divulgazione IO 02 rev. 00 Accesso e utilizzo locali tecnici edificio termale	Giugno	2
Divulgazione IO 03 rev. 03 Gestione dispositivi di primo soccorso	Gennaio	23
Divulgazione IO 05 rev. 01 Protocollo legionella	Giugno	2
Divulgazione IO 07 rev. 01 Manutenzione preventiva ausili riabilitazione	Agosto	1
Divulgazione IO 10 Attività a rischio biologico – generale	Giugno	2
Divulgazione IO 11 Manutenzione preventiva e correttiva	Settembre, ottobre, novembre, dicembre	25

Nel corso dell'anno l'azienda ha provveduto all'addestramento dei lavoratori in relazione al corretto utilizzo delle seguenti attrezzature/DPI:

TIPOLOGIA	MARCA E MODELLO	DESTINATARI	PERIODO
Sollevatore a batteria piscina esterna	Handi Move 3200	Bagnini	Ottobre
Scala portatile	Svelt Regina 12 scalini	Preposto pulizie	Agosto
Montascale cingolato piscina esterna	Vimec T09	Bagnini	Dicembre
Sollevatore a batteria piscina interna	Chinesport Liftpool	Preposto riabilitazione	Ottobre
Solleva pazienti a batteria piscina interna	Termigea S08	OSS	Settembre
Maschera a pieno facciale (DPI)	MSA Auer 3S	Addette pulizie Manutentori	Aprile Agosto
Otoprotettori	3M 1310	Manutentori	Aprile

La documentazione è disponibile presso l'ufficio del RSPP.

Tra le varie altre attività vi sono le manutenzioni programmate, ivi compresa la verifica degli apparecchi elettromedicali, della cabina di trasformazione e gruppo elettrogeno.

Sono stati effettuati investimenti programmati nel rispetto della normativa in materia di accreditamento, quali principalmente il nuovo sollevatore per la piscina di riabilitazione nonché alcuni interventi negli spogliatoi piscina interna e avvio di interventi di compartimentazione delle aree riabilitativa e termale, in ottemperanza alla normativa dettata in materia di rischio incendio.

I RAPPORTI TRA CONTROLLATA E CONTROLLANTE

Nei rapporti con la società controllante si evidenzia quanto segue:

a) il contratto di locazione pluriennale, della durata di anni 6, che definisce modalità e costi della locazione degli immobili utilizzati dalla controllata, ivi compreso Terme Villa Borri , è stato sottoscritto il 6 Agosto 2019;

b) il contratto di servizi vari è stato sottoscritto il 3 Giugno 2019 ed ha durata fino al 31/12/2020. Esso definisce le condizioni alle quali la controllata eroga i servizi e disciplina gli altri rapporti con la controllante. Nel contratto di servizio sono anche disciplinate le regole ed i costi della somministrazione dell'acqua termale, della cui concessione mineraria resta titolare la controllante Terme di Casciana Spa in liquidazione.

c) nel corso del 2014 è stata negoziata anche la sub locazione dei locali che Terme di Casciana Spa ha ottenuto in locazione da Immobiliare Le Querciole Srl, a seguito della transazione del 2013. Tale contratto si giustifica in quanto la gestione aziendale del corrispondente ramo d'azienda è di pertinenza Bagni di Casciana Srl, che ne percepisce i ricavi e quindi ne deriva una corretta ed inerente imputazione di costi.

CONTENZIOSI IN CORSO

Bagni di Casciana Srl ha proseguito l'azione legale promossa il 9 marzo 2017 presso il Tribunale di Pisa rispetto ad un proprio debito verso un fornitore che ha proceduto ad effettuare due cessioni di credito aventi ad oggetto per la quasi totalità le stesse fatture. Con sentenza del 2019 il Tribunale ha condannato il fornitore al pagamento della maggior somma percepita oltre alle spese legali e interessi. Pertanto è stato avviato il procedimento esecutivo (precetto) per complessivi euro 16.697 calcolati alla data di 21 febbraio 2020.

ALTRE ATTIVITA' RILEVANTI

Nel corso del 2019 l'azienda ha proseguito nel rispetto delle attività proprie del Responsabile Prevenzione, Corruzione e Trasparenza con gli aggiornamenti di legge pubblicati sul sito istituzionale dell'ente, previste per le società di diritto privato che operano nel libero mercato, ma a totale partecipazione pubblica indiretta.

Nel corso del 2019 ha confermato la nomina del Responsabile della Protezione dei Dati Aziendali ed ha attuato le procedure di rispetto della nuova normativa europea in materia di gestione dei dati

personali.

FATTI SALIENTI DOPO LA CHIUSURA DI ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE- EFFETTI EMERGENZA COVID 19.

I primi mesi dell'anno sono stati molto impegnativi per l'azienda. Se nel corso del primo mese l'andamento gestionale ed economico è stato abbastanza in linea con quello dell'anno precedente, a partire dalla fine del secondo mese si sono verificate progressive chiusure dei vari settori aziendali, dovute all'emergenza epidemiologica COVID 19. In pratica durante il periodo di lockdown l'azienda ha tenuto chiusi tutti i reparti e le attività ambulatoriali, con la sola eccezione del reparto di degenza riabilitativa, di concerto con la Usl Toscana Nord Ovest per garantire un servizio fondamentale. Successivamente, man mano che le disposizioni normative lo permettevano sono state riaperte le varie attività e, per ultime, le piscine termali ed il centro benessere il prossimo giugno. Si stima una perdita di fatturato nel primo semestre di oltre 500.000,00 euro. Se è vero che la fase di riapertura è stata molto complessa sia a livello finanziario che organizzativo è pur vero che, con l'introduzione dei nuovi protocolli Covid, fondati sul distanziamento sociale, l'igienizzazione e disinfezione di locali ed oggetti e l'utilizzo di nuovi DPI, l'immagine dell'azienda ne è uscita più che mai rafforzata. La clientela dimostra di apprezzare la prudenza propria dei protocolli aziendali e le attività si svolgono con il dovuto ordine. Progressivamente assistiamo ad un crescendo di servizi ed arrivo di clientela, circostanza che va ben sperare per un superamento rapido di questa crisi. In ragione di ciò l'Amministratore ritiene che vi sia continuità aziendale dimostrata anche dalla stessa clientela che si riaffaccia alla vita sociale anche se con grande prudenza. Occorrerà valutare cosa accadrà nei prossimi mesi, anche con riferimento alla piscina esterna ed il centro benessere, per capire quanto forte sarà questa crisi. Resta pur vero che, allo stato attuale, le cliniche ospedaliere hanno ricominciato la loro attività e si stanno organizzando i reinserimenti dei pazienti anche ambulatoriali dal prossimo mese. Tutto ciò giustifica un atteggiamento di sostanziale ottimismo anche in ragione del fatto che oltre il 75% del fatturato è di natura sanitaria e dipende dalla Usl Toscana Nord Ovest.

*****+

Signori Azionisti,

dalle premesse fatte e verificato l'iter di risanamento che l'azienda sta percorrendo nonostante le difficoltà odierne, si propone di procedere all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 con una perdita economica di euro **49.682** che si propone di rinviare all'esercizio successivo.

Casciana Terme Lari, lì 4 Maggio 2020

L'Amministratore Unico

Eduardo Falzone.....

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI PISA -
AUTORIZZAZIONE N.**

6187 DEL 26/1/2001

**Il sottoscritto Rag. Emilio Barsacchi, ai sensi dell'art. 31, comma 02-quinquies della Legge
340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società .**

Il professionista incaricato della trasmissione telematica

Rag. Emilio Barsacchi - FIRMATO

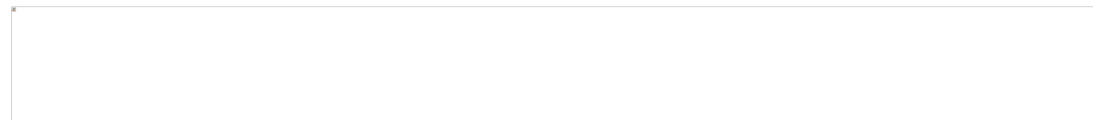
BAGNI DI CASCIANA S.R.L. – Società Unipersonale Piazza Garibaldi n. 9 – 56034 Casciana Terme (Pi) Codice Fiscale 01650720509

Ai Soci della società BAGNI DI CASCIANA SRL

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 del c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*” e nella sezione B) la “*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*”.



Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma ordinaria, della Società BAGNI DI CASCIANA S.r.l., costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal Conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A Nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le Nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Continuità aziendale e Effetti Covid 19" della Nota integrativa, in cui l'Amministratore Unico riporta che, nonostante gli effetti prodotti dalla emergenza sanitaria COVID-19 sull'attività dell'azienda, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale senza esercitare, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

L'Amministratore Unico riporta di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale, sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione della bozza di bilancio (maggio 2020), in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11. Nella valutazione dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, l'Amministratore unico ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, le assunzioni effettuate, le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze e gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020.

Il Nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Altri aspetti - Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570

Come indicato nel precedente paragrafo “Richiami di informativa”, l’Amministratore unico nel valutare sussistente il presupposto della continuità aziendale ha anche tenuto conto degli eventi successivi al 31 dicembre 2019 se pur in uno scenario ancora di forte incertezza. Alla luce di tale circostanza, abbiamo tenuto relativamente conto di tali eventi successivi nell’applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 “Continuità aziendale”.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d’esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d’esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d’esercizio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d’esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d’esercizio.

I Nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il Nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
 - abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la Nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza ed abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di Nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a Nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. .

I risultati della revisione legale del bilancio da Noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da Noi svolta, il Collegio propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Organo Amministrativo .

Il Collegio concorda con la proposta di gestione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo in Nota Integrativa.

Data 14 giugno 2020

Sede Casciana Terme Lari

Il Collegio Sindacale
Firme
Dr. Carlo Rossi (Presidente)

Dott.ssa Elisa Ciari (Sindaco effettivo)

Dr. Joselito Lagonegro (Sindaco

effettivo)

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI PISA -
AUTORIZZAZIONE N.**

6187 DEL 26/1/2001

**Il sottoscritto Rag. Emilio Barsacchi, ai sensi dell'art. 31, comma 02-quinquies della Legge
340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società .**

Il professionista incaricato della trasmissione telematica

Rag. Emilio Barsacchi - FIRMATO