VILLA MARIA PIA SRL

Sede Legale: Roma – Via del Forte Trionfale, 36

Capitale sociale euro 41.600 = i.v.

Codice Fiscale ed iscrizione Registro Imprese n. 01975541002

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 18/11/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno diciotto del mese di novembre alle ore dodici, a Roma presso la sede sociale si è riunita, su convocazione dell'amministratore unico, l'assemblea dei soci per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

1) Bilancio in forma abbreviata dell'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023 (*Stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa*).

Assume la presidenza dell'assemblea l'amministratore unico la dott.ssa Bonanni Eleonora. Viene chiamato a fungere da segretario il sig. Montecchiesi Alfredo, il quale accetta. Si constata che è intervenuto anche il sindaco unico il dott. Ottavio De Marco.

Il Presidente dopo aver constatato e fatto constatare che:

- È rappresentato l'intero capitale sociale, rappresentato da sé medesimo;
- È intervenuto l'amministratore unico;
- L'assemblea così costituita è totalitaria e, pertanto, idonea a discutere e deliberare sulle materie da trattare;
- Gli intervenuti sono sufficientemente edotti sui punti messi all'ordine del giorno e di non opporsi alla loro trattazione ai sensi dell'articolo 2366 c.c.;

In merito all'argomento posto all'ordine del giorno, lo stesso Presidente dà lettura del Bilancio predisposto in forma abbreviata dell'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023, composto dallo Stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Terminata la lettura del bilancio, il Presidente, dà lettura della relazione del sindaco unico. A questo punto il Presidente pone in votazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, la proposta di copertura della perdita conseguita e le relative relazioni accompagnatorie. L'assemblea all'unanimità:

DELIBERA

- Di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 (situazione patrimoniale, conto economico e nota integrativa), che reca una perdita d'esercizio di euro 218.780=;
- Di coprire la perdita dell'esercizio con le riserve di utili portate a nuovo;

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno, il Presidente dichiara sciolta la seduta alle ore tredici e minuti trenta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, che viene sottoscritto dallo stesso Presidente e dal Segretario.

IL SEGRETARIO
(MONTECCHIESI ALFREDO)

IL PRESIDENTE
(BONANNI ELEONORA)
Eleonora Bonanni

La sottoscritta, Bonanni Eleonora, in qualità di legale rappresentante della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di false dichiarazioni, attesta, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

L'amministratore unico
Bonanni Eleonora
Eleonora Bonanni

Il sottoscritto, dott. Ottavio De Marco, in qualità di dottore commercialista incaricato dalla società, attesta, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme a quello conservato agli atti della società.

Ottavio De Marco

VILLA MARIA PIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL FORTE TRIONFALE, 36, 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	08161070589
Numero Rea	RM
P.I.	01975541002
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	281	366
II - Immobilizzazioni materiali	4.487.958	4.760.677
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000.000	1.069.898
Totale immobilizzazioni (B)	5.488.239	5.830.941
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.296	11.800
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	828.511	768.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.262	325.365
imposte anticipate	247.188	247.188
Totale crediti	1.431.961	1.340.851
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	90.000	-
IV - Disponibilità liquide	1.366.699	1.716.814
Totale attivo circolante (C)	2.890.956	3.069.465
D) Ratei e risconti	27.800	20.535
Totale attivo	8.406.995	8.920.941
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.600	41.600
III - Riserve di rivalutazione	6.175.079	6.175.079
IV - Riserva legale	8.320	8.320
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	614.250	764.095
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(218.780)	(149.845)
Totale patrimonio netto	6.620.468	6.839.248
B) Fondi per rischi e oneri	8.106	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	612.447	634.170
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.072	605.289
esigibili oltre l'esercizio successivo	631.902	842.234
Totale debiti	1.165.974	1.447.523
Totale passivo	8.406.995	8.920.941

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.251.325	3.149.795
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	510
altri	64.313	31.264
Totale altri ricavi e proventi	64.313	31.774
Totale valore della produzione	3.315.638	3.181.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168.751	145.831
7) per servizi	1.393.426	1.187.212
8) per godimento di beni di terzi	102.371	66.469
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.021.455	1.022.817
b) oneri sociali	320.220	343.946
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.465	120.687
c) trattamento di fine rapporto	70.632	120.687
d) trattamento di quiescenza e simili	9.833	-
Totale costi per il personale	1.422.140	1.487.450
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	303.063	308.489
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	244	354
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	302.819	308.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	303.063	308.489
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.800	(4.500)
14) oneri diversi di gestione	114.926	126.994
Totale costi della produzione	3.516.477	3.317.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(200.839)	(136.376)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	475
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	475
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	71	-
Totale proventi diversi dai precedenti	71	-
Totale altri proventi finanziari	71	475
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	13.944
altri	18.012	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.012	13.944
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.941)	(13.469)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(218.780)	(149.845)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(218.780)	(149.845)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(218.780)	(149.845)
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	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
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
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione 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	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
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)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.363.994	1.716.814
Danaro e valori in cassa	2.705	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.366.699	1.716.814
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
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
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione 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	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
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)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.363.994	1.716.814
Danaro e valori in cassa	2.705	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.366.699	1.716.814
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al **31/12/2023**. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.
Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile.
La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.
Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3' comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.
Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.
Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.
Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del propetto di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.
Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.
Nella redazione del Bilancio di Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili seguiti.

Correzione di errori rilevanti

Non si è proceduto a nessuna correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità e di adattamento rispetto ai precedenti esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3' comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.
Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.
Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.
Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del propetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.
Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

A.II - CRITERI DI VALUTAZIONE PIU' SIGNIFICATIVI ADOTTATI

I . Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i seguenti principi generali di valutazione :
- la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale ;
- sono stati indicati esclusivamente i risultati economici alla data di chiusura dell'esercizio ;
- si è tenuto conto esclusivamente dei proventi ed oneri di competenza, prescindendo dalla data di incasso e pagamento ;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio ;
- la valutazione degli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci è stata effettuata separatamente.

In particolare i criteri di valutazione adottati sono i seguenti :
1 - **Le immobilizzazioni immateriali e materiali** sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori e al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio ed ammortizzate sistematicamente.
In sintesi le aliquote utilizzate sono state le seguenti:

CATEGORIA ALIQUOTA

- Fabbricati 3%

- Autovetture 25%
- Mobili e arredi 10%
- Computer 20%
- Macchine elettromeccaniche.ed elettroniche. 20%
- Impianto elettrico 8%
- Impianto di condizionamento 8%

tutte ridotte del 50% per i beni acquistati nell'esercizio.
Si precisa, inoltre, che non figurano immobilizzazioni per le quali si è derogato, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2423 bis c.c., ai criteri legali di valutazione ad eccezione della rivalutazione degli immobili strumentali effettuata dalla società nel corso dell'esercizio 2008 in base al D.L.n.185 del 28 novembre 2008, convertito con modificazioni con la legge 28 gennaio 2009 n.2. La società si è avvalsa della facoltà prevista dal D.L.185/08, rivalutando i beni immobili come risulta da prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni in funzionamento .
Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati, risultante dal bilancio in commento, non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa .
2 - I crediti esposti nell'attivo circolante sono principalmente sorti a fronte di transazioni commerciali effettuate con clienti terzi. L'esposizione in bilancio è stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale è stato stimato specificatamente per ciascuna posizione.
3 - Le disponibilità liquide sono state indicate al valore nominale.
4 - I ratei e risconti attivi hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.
5 - Il patrimonio netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo. Il capitale sociale e le riserve sono state iscritte al valore nominale.
6 - Il T.F.R. (trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato) riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti calcolato a norma dell'art. 2120 c.c. e a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia del lavoro.
7 - I debiti sono stati valutati e iscritti nello stato patrimoniale in base al loro valore nominale.
8 -I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio chiuso al **31/12/2023** evidenzia una perdita di **€ 218.780,00=** al netto di imposte dell'esercizio e imposte anticipate di **€ 0=**.
Nel corso dell'esercizio nonostante ci sia stata una discreta ripresa dei ricavi, ci sono stati una serie di costi non preventivati che hanno influito sul risultato operativo.

Valutazione poste in valuta

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'atttivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali.
Si è proceduto con la redazione della Nota Integrativa Abbreviata, così come previsto dall'art.2435 - bis per le piccole imprese che non abbiano superato due dei parametri previsti di seguito sottoriportati per comodità.
Attivo superiore ad **€ 4.400.000=** , Ricavi superiori a **€ 8.800.000=**, e numero medio dei dipendenti non superiore a **50** unità.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Per quanto riguarda questa voce, si è proceduto applicando i criteri già seguiti negli esercizi precedenti e in particolar modo ci si è attenuti al principio contabile **OIC 16** per una più precisa valutazione dei cespiti in carico.

Movimenti delle immobilizzazioni

La voce Immobilizzazioni, riporta un totale al 31 dicembre 2023 pari ad **€ 5.488.239=, e** nel corso dell'esercizio 2023 ha subito le seguenti variazioni così come riportate nella Tabella sottostante.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	366	4.760.677	-	4.761.043
Valore di bilancio	366	4.760.677	1.069.898	5.830.941
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	4.562.290		4.562.290
Altre variazioni	(85)	4.289.571	-	4.289.486
Totale variazioni	(85)	(272.719)	-	(272.804)
Valore di fine esercizio				
Costo	281	9.050.248	-	9.050.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.562.290		4.562.290
Valore di bilancio	281	4.487.958	1.000.000	5.488.239

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.
Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile **OIC 10**, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce è relativa all'acquisto avvenuto nel tempo, di programmi software per la gestione dei ricoveri e della rilevazione presenze dei dipendenti della nostra struttura, la cui movimentazione risulta come riportato nella tabella che segue.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	366	-	366
Valore di bilancio	366	-	366
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(366)	281	(85)
Totale variazioni	(366)	281	(85)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	281	281
Valore di bilancio	-	281	281

Le Immobilizzazioni Immateriali, pertanto, si riferiscono al costo delle Altre Immobilizzazioni Immateriali (**voce B I. 7**) e risultano **al 31 dicembre 2023** pari a **€ 281=**, al netto dell' ammortamento calcolato dell'esercizio pari a **€ 85=**.
Come evidenziato nella Tabella precedente, alla data del 31 dicembre 2023, le Immobilizzazioni Immateriali non risultano incrementate per acquisti effettuati nell'esercizio in commento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o produzione.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
L'ammortamento è stato operato applicando i coefficienti di ammortamento fiscale previsti per il gruppo di appartenza della società in quanto si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile dei beni.
Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.
Le categorie dei beni di proprietà della società sono quelle sotto elencate e le aliquote applicate per gli ammortamenti annuali sono mantenuti uniformi nel tempo.
In sintesi le aliquote utilizzate sono state le seguenti
CATEGORIA ALIQUOTA
- Edifici 03,00 %
- Attrezzatura specifica 12,50 %
- Attrezzatura generica 25,00 %
- Autovetture 25,00 %
- Mobili e arredi 10,00 %
- Computer 20,00 %
- Macchine elettroniche e elettriche 20,00 %
- Impianto elettrico 08,00 %
- Impianto di condizionamento 08,00 %

Le su riportate percentuali, sono ridotte del 50% per i beni acquistati nell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La classe " Immobilizzazioni Materiali " accoglie i beni di proprietà dell'azienda al 31 dicembre 2023.
Il valore di **€ 4.487.958=** rileva un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 272.719=,** ed è esposto al netto dei fondi di ammortamento.
Le variazioni nella consistenza delle voci intervenute nel corso dell'esercizio sono così ripartite:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.760.677	-	-	-	4.760.677
Valore di bilancio	4.760.677	-	-	-	4.760.677
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	3.647.019	329.323	395.868	190.080	4.562.290

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	3.039.548	550.127	462.065	237.831	4.289.571
Totale variazioni	(607.471)	220.804	66.197	47.751	(272.719)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.800.225	550.127	462.065	237.831	9.050.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.647.019	329.323	395.868	190.080	4.562.290
Valore di bilancio	4.153.206	220.804	66.197	47.751	4.487.958

Al fine di esplicitare i valori di bilancio delle immobilizzazioni materiali si rappresenta che:
- **Terreni e Fabbricati** costo storico **€ 7.800.225=**, valore fondo d'ammortamento **€ 3.647.019=**, valore di bilancio **€ 4.153.206=** (valore dell'esercizio 2022 pari ad **€ 4.588.120=**), si evince pertanto una variazione in diminuzione pari ad **€ 434.914=** rispetto al precedente esercizio;
- **Impianti e macchinari** costo storico **€ 550.127=**, valore fondo d'ammortamento **€ 329.323=**, valore di bilancio **€ 220.804=** (valore dell'esercizio 2022 pari ad **€ 370.700=**) si evince pertanto una variazione in diminuzione pari ad **euro 149.896=** rispetto al precedente esercizio;
- **Attrezzature industriali e commerciali** costo storico **€ 462.065=**, valore fondo d'ammortamento **€ 395.868=**, valore di bilancio **€ 66.197=** (valore dell'esercizio 2022 pari ad **€ 50.228=**) si evince pertanto una variazione in aumento pari ad **€ 15.969=** rispetto al precedente esercizio ;
- **Altre immobilizzazioni materiali** costo storico **€ 237.831=**, valore fondo di ammortamento **€ 190.080=**, valore di bilancio **€ 47.751=**. Esse sono costituite dai seguenti cespiti:
- **Mobili e arredi** per **€ 147.259=** che rilevano un incremento per l'esercizio in corso per **€ 0=**, e quote di ammortamento dell'anno per **€ 5.968=**;
- **Macchine ufficio elettroniche** per **€ 55.602=** che non rilevano nessun incremento per l'esercizio in corso quindi **€ 0=**, e quote di ammortamento dell'anno per **€ 3.702=**;
- **Automezzi** per **€ 34.970=** che rilevano un incremento per l'esercizio in corso pari a **€ 0=**, e quote ammortamento dell'anno per **€ 4.502=**;

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie, sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto o di realizzo.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente a **1.000.000=,** e non rilevano alcun incremento complessivo rispetto al precedente esercizio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.069.898	-	-	-	-	1.069.898	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	1.000.000	1.000.000	-	-

Come si rileva dalla tabella precedente, nel corso dell'esercizio la voce per acquisizioni verso Imprese Controllate per un importo di **€ 1.000.000=,** è rimasta invariata rispetto al precedente esercizio.

Come risulta dalla tabella precedente, la nostra società ha rilevato per € 1.000.000,00=, una partecipazione in impresa controllata e più precisamente nella Accademia dello Sport S.r.l., di cui è divenuta socio unico e a cui è stata modificata la denominazione sociale nel corso del 2022 in **Auge 36 S.r.l.**, con integrazioni anche allo scopo sociale.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'art. 2426 del Codice Civile.
I crediti esposti nell'attivo circolante sono principalmente sorti a fronte di transazioni commerciali effettuate con clienti terzi.
L'esposizione in bilancio è stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale è stato stimato specificatamente per ciascuna posizione.

Rimanenze

Per quanto riguarda le valorizzazioni delle rimanenze di magazzino, si deve rilevare che sono state effettuate conformemente ai criteri indicati dall' Art.2426 co. 1 n. 9 e 2426 co. 1 n. 10 del C.C. ;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.800	(11.800)	-
Acconti	-	2.296	2.296
Totale rimanenze	11.800	(9.504)	2.296

Le rimanenze ammontano complessivamente a **2.296=.**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.
I Crediti registrati in Attivo Circolante hanno scadenza entro i dodici mesi ed oltre i dodici mesi e si riferiscono a debitori e residenti sul territorio nazionale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti iscritti nell'Attivo Circolante, ammontano complessivamente a **€ 1.431.961=**, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio pari a **€ 91.110** con la seguente composizione **:**
- I Crediti verso clienti sono pari a **€ 726.726=** e si evince una diminuzione rispetto al precedente esercizio di **€ 80.124=**;
- I Crediti V/Imprese controllate oltre i 12 mesi per **€ 306.000=**, già presenti nel precedente esercizio ;
- I Crediti 5 Bis) Tributari sono pari a **€ 26.592** e si evince una diminuzione rispetto al precedente esercizio di **€ 11.257= ;**
- I Crediti 4 Ter) Verso erario per imposte anticipate sono pari a **€ 247.188=**, rimasti invariati ;
- I Crediti verso altri risultano pari a complessivi **€ 125.455=**, e si evince una riduzione di **€ 270=**.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.093.663	(366.937)	726.726	693.752	32.974
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	306.000	306.000	-	306.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	26.592	26.592	26.592	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	247.188	-	247.188		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	125.455	125.455	108.167	17.288
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.340.851	91.110	1.431.961	828.511	356.262

Tutti i Crediti iscritti nell' Attivo Circolante sono pari ad **€ 1.431.961=.** L'importo scadente entro l'esercizio è pari ad **€ 828.511=**, e l'importo scadente oltre l'esercizio è pari ad **€ 356.262=**.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La nostra società opera esclusivamente in ambito territoriale. I nostri clienti hanno le sedi in comuni e province a noi limitrofe di conseguenza non è significativa la suddivisione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante relativi ad operazioni con l'obbligo della retrocessione del termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il totale delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è pari ad **€ 90.000=**.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	90.000	90.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	90.000	90.000

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentate dalle giacenze di banca e cassa, sono iscritte ai valori numerari e sono regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate a fine esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.716.814	(352.820)	1.363.994
Denaro e altri valori in cassa	-	2.705	2.705
Totale disponibilità liquide	1.716.814	(350.115)	1.366.699

Le disponibilità liquide, ammontano a **€ 1.366.699=** rispetto a **€ 1.716.814=** del precedente esercizio, rilevando una diminuzione di **€ 350.115=,** e sono rappresentate dalle somme esistenti al 31/12/2023 per depositi bancari pari a **€ 1.363.994=** e dalle giacenze di cassa per **€ 2.705=** .

Come si rileva dai dati su esposti, il Totale dell' Attivo Circolante al 31/12/2023, risulta pari ad € **2.890.956**= contro € **3.069.465**=, rilevando una dimunzione rispetto al precedente esercizio di € **178.509**=.

Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
In tali voci sono stati iscritti solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.535	7.265	27.800
Totale ratei e risconti attivi	20.535	7.265	27.800

I ratei e i risconti attivi sono pari a € **27.800**= contro gli € **20.535**= dell'esercizio precedente, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di € **7.265**=, e si riferiscono a costi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.
Il totale dell'Attivo Patrimoniale alla fine dell'esercizio chiuso al 31-12-2023 è risultato pari a € **8.406.995**= contro € **8.920.941**== rilevando una diminuzione rispetto al precedente esercizio di € **513.946**=.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.
Al 31/12/2023 il patrimonio netto pari ad **€ 6.620.468=** registra nel suo complesso un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 218.781=** pari alla perdita netta dell'esercizio

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile **OIC 28.**
Al **31/12/2023** il Patrimonio Netto registra nel suo complesso un importo pari a **€ 6.620.468=** contro €. **6.839.249=** con un decremento rispetto al precendete esercizio di **€. 218.781=**.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonchè il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio .
Il Capitale sociale è costituito da **n° 41.600 (quarantunomilaseicento)** quote da un **(1) Euro** cadauna per un importo complessivo di **€ 41.600=**.
La riserva legale è pari a **€ 8.320=**, risultando adeguata al limite previsto dalla normativa vigente;
Il Fondo riserva facoltativa in sospensione d'imposta è pari a **€ 6.175.079=** scaturita dall'applicazione del D.L. 185/08 al netto dell'imposta sostitutiva del 3%;
Gli utili portati a nuovo risultano pari a **€ 614.250=** al netto della perdita del 2022 pari a **€ 149.845=** ;
La Perdita dell'esercizio è risultata pari a **€ 218.780=**.
La movimentazione delle poste di patrimonio netto avvenuta nell'esercizio in commento è sintetizzata nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	41.600	0	0	0	0	0		41.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	6.175.079	0	0	0	0	0		6.175.079
Riserva legale	8.320	0	0	0	0	0		8.320
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	764.095	0	0	0	0	0		614.250
Utile (perdita) dell'esercizio	(149.845)	0	0	0	0	0	(218.780)	(218.780)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	6.839.248	0	0	0	0	0	(218.780)	6.620.468

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.
La composizione del Patrimonio netto, delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti:

	Importo	Origine / natura
Capitale	41.600	B
Riserve di rivalutazione	6.175.079	
Riserva legale	8.320	A-B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	A-B
Totale altre riserve	(1)	A-B
Totale	6.224.998	

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

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

Fondi per rischi e oneri

La voce **"Altri fondi"**, al 31/12/2023 , pari a **€ 8.106=**, risulta così composta: altri fondi per rischi e oneri (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	-	-	8.106	8.106

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro.
Gli importi sono calcolati sulla base della normativa vigente. L'importo riflette l'effettivo debito al 31.12.2023 nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti in forza a tale data e al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti effettuati ai Fondi di Previdenza Complementare .
Alla data di chiusura di bilancio, il debito nei confronti dei dipendenti per il trattamento di fine rapporto, risultava movimentato come rappresentato in tabella.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	634.170
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.465
Totale variazioni	80.465
Valore di fine esercizio	612.447

Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.
I debiti sono esigibili sia entro l'esercizio successivo, che oltre l'esercizio successivo, e si riferiscono a persone giuridiche e/o fisiche di diritto italiano.
Tutti i debiti per prestazioni e servizi, laddove imponibili, sono inclusivi dell'iva relativa anche se a fronte di fatture ancora da ricevere.
Tale impostazione è da ritenersi prudenziale riguardo alla sostanziale completa indetraibilità della stessa imposta.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai fini di una maggiore chiarezza dei dati esposti nello stato patrimoniale esponiamo le movimentazioni più significative avvenute nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	1.447.523	(1.447.523)	-	-	-
Debiti verso banche	-	634.069	634.069	17.402	616.667
Debiti verso altri finanziatori	-	85	85	85	-
Acconti	-	8.802	8.802	8.602	200
Debiti verso fornitori	-	247.973	247.973	247.973	-
Debiti tributari	-	35.122	35.122	35.122	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	67.225	67.225	67.225	-
Altri debiti	-	172.698	172.698	157.663	15.035
Totale debiti	1.447.523	(281.549)	1.165.974	534.072	631.902

Al 31 dicembre 2023 i debiti ammontano in totale a **€ 1.165.974**= contro **€ 1.447.523**= dell'esercizio 2022 rilevando un decremento di **€ 281.549**=.
I **debiti verso banche** sono pari a **€ 634.069**= contro **€. 818.956**= e si riferiscono esclusivamente a :
- acquisti effettuati con **carte di credito american express** per **€ 6.090=;**
- **banca bnl c/087** per **€ 11.312**=;

- **Finanziamento Cura Italia erogato tramite BNL Paribas Spa** per **€ 616.667=** di cui **€ 616.667=** con scadenza oltre l'esercizio ;

I debiti verso altri finanziatori sono pari a **€ 85=** ;

I debiti per acconti da clienti entro l'esercizio sono pari a **€ 8.602,00=** contro **€ 12.065=** e rilevano un decremento di **€ 3.463 =**, e debiti per acconti oltre l'esercizio pari ad **€ 200=**.

I debiti verso fornitori sono pari a **€ 247.973=** contro **€ 282.860=** del precedente esercizio, rilevando un decremento di **€ 34.887=** comprendendo fatture da ricevere per un importo di **€ 105.633=** ;

I debiti tributari certi, sono pari a **€ 35.122=** contro **€ 43.234=** rilevando un decremento pari **a € 8.112=** ed accolgono :

- **debiti per ritenute alla fonte dei dipendenti** per **€ 34.358=**, e quelle applicate ai compensi corrisposti ai lavoratori autonomi per **€ 309=,** ritenute per addizionali comunali per **€ 454=,** regolarmente versate nel mese di gennaio 2024 ;

I debiti verso enti previdenziali sono stati pari a **€ 67.225=** contro **€ 65.853=**, e rilevano un aumento rispetto al precedente esercizio di **€ 1.372=.**

Questi si riferiscono a quote di contributi previdenziali e assistenziali, ed integrativi, che sono stati in parte versati nel nuovo esercizio a gennaio 2024 e sono così composti :

- **debiti verso INPS** per **€ 63.822=;**
- **debiti verso INAIL** per **€ 15=;**
- **debiti verso CAIMOP € 3.381=;**

La voce altri debiti è pari a **€ 172.698=** contro **€ 198.698=** dell'anno 2022 rilevando un decremento di **€ 26.000=** e comprende :

- debiti verso affitto magazzini per il 2023 per..... **€ 36.000=;**
- debiti verso il personale per le retribuzioni dicembre per ..... **€ 107.404=;**
- debiti verso trattenute sindacali dipendenti .....**€ 1.719=;**
- debiti verso banche per interessi passivi e spese per .....**€ 696=;**
- debiti per restituzione prestito dipendenti.....**€ 4.205=;**
- debiti per pignoramento retribuzione dipedenti .....**€ 1.076=;**
- debiti verso amministratore per anticipi ..... **€ 1.380=;**
- debiti verso collaboratori professionali dicembre per ..... **€ 3.000=;**
- debiti diversi per cessione quinto personale per quote ..... **€ 522=;**
- debiti V/caimop .....**€ 762=;**
- debiti verso società finanziarie per .....**€ 290=;**
- debiti verso finanziamenti Renault Retai .....**€ 8.115=;**
- debiti verso finanziamenti Findomestic .....**€ 6.630=;**
- debiti erogazioni liberali condizionate .....**€ 900=;**

Nessun debito iscritto in bilancio ha una durata superiore **a** 5 anni..

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

Introduzione

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.165.974	1.165.974

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	634.069
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	85
Acconti	0	0	0	0	0	8.802

Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	247.973
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	35.122
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	67.225
Altri debiti	0	0	0	0	0	172.698
Totale debiti	0	0	0	0	0	1.165.974

Si precisa che tutti i debiti al 31/12/2023 nella tabella precedente, sono con scadenza entro 12 mesi e non sono assistiti da garanzia, ad eccezione del Finanziamento Cura Italia che per **€ 616.667=** scade entro cinque anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti alla chiusura dell'esercizio con l'obbligo della retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla chiusura dell'esercizio .

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella voce ratei passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. In tale voce sono iscritti solo quote di costi comuni a due o piu' esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.
Non sono presenti ratei e risconti passivi alla chiusura dell'esercizio.
Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.
Il totale del Passivo Patrimoniale alla fine dell'esercizio chiuso al 31-12-2023 è risultato pari a **€ 8.406.995=** contro **€ 8.920.941=** con un decremento rispetto al precedente esercizio **di € 513.946=**.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.
Il conto economico dell'esercizio chiuso a 31 dicembre 2023, evidenzia una perdita di **€ 218.780=**, al netto delle imposte dell' esercizio e con un incremento rispetto al precedente di **€ 68.935=.**

Valore della produzione

Il valore della produzione complessivo dell'esercizio, è risultato pari a **€ 3.315.638=** contro gli **€ 3.181.569=** (del precedente esercizio), rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 134.070= .**
Tale valore, è dato dai Ricavi per le prestazioni di servizi socio sanitari riferiti a prestazioni rese al **SSN** ed a pazienti e/o ospiti per un importo complessivo di **€ 3.251.325=** contro **€ 3.149.795=** (dell'anno 2022), rilevando un incremento di **€ 101.530=** rispetto al precedente esercizio, e da altri ricavi e proventi per **€ 64.313=.**

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	3.149.795	101.530	3.251.325
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	31.774	32.539	64.313
Totale	3.181.569	134.069	3.315.638

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

I ricavi, si riferiscono esclusivamente a prestazioni di servizi sanitari, rese nell'esercizio e risultano così composti ed hanno subito le seguenti movimentazioni .

Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Ssn, sono relative a ricoveri di neuropsichiatria in applicazione dell'ex DCA 101/2010.
Tali prestazioni, sono state erogate per l'intero esercizio.
Le Voci dei ricavi ricomprendono più precisamente :
- da ricoveri in SrSr H12 ASL per **€ 203.634=** contro **€ 234.252=**, che rilevano un decremento di **€ 30.618=** rispetto al precedente esercizio ;
- da ricoveri in SrSr H12 altre ASL per **€ 29.565=** ;
- da ricoveri in SrSr H24 ASL per **€ 339.876=** contro **€ 390.638=**, che rilevano un decremento di **€ 50.762=** rispetto al precedente esercizio ;
- da ricoveri in SrSr H24 altre ASL per **€ 26.998=;**
- da ricoveri in Stipit Asl Rm 1 entro i 30 gg per **€ 1.080.014=** ;
- da ricoveri in Stipit Asl Rm 1 entro i 60 gg per **€ 160.015=** ;
- da ricoveri in Stipit altre Asl entro i 30 gg per **€ 752.102=** ;
- da ricoveri in Stipit altre Asl entro i 60 gg per **€ 115.442=** ;
- da ricavi per visite specialistiche per **€ 50.580=**;
- da ricavi per TMS per **€ 73.950=**;
- da ricavi per TDCS per **€ 6.124=**;
- da ricavi per prestazioni mediche specializzate per **€ 18.460=;**
- da ricavi per differenza stanza doppia per **€ 91.374=;**
- da ricavi per differenza stanza singola per **€ 103.688=**;
- da ricavi ottenuti da prestazioni per ricoveri da privati SRSR H 24 per **€ 199.502** = contro **€ 149.303=**, che rilevano un aumento di **€ 50.199=** rispetto al precedente esercizio **;**

05) - Altri Ricavi E Proventi :
Sono pari a **€ 64.313=** contro **€ 31.773=** con un aumento di **€ 32.540=** rispetto al precedente esercizio e si riferiscono a :
- Sopravv. attive straordinarie .....**€ 59.532=**,

- Rimborso spese bolli .....**€ 1.306=**;
- Rimborso spese fabbricati civili .....**€ 33=**;
- Arrotondamenti attivi .....**€ 429=**;
- Altri ricavi e proventi imponibili .....**€ 805=**;
- Ricavi copia cartella clinica .....**€ 2.206=**;

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi per le prestazioni sanitarie sopra descritte, sono relative all'area geografica italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile **OIC 12.**
I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.
I costi della produzione sono risultati pari a **€ 3.516.477** = contro **€ 3.317.945=** rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 198.532=**, e sono evidenziati con le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.
Il costo della produzione comprende le seguenti voci :
06) - per materie prime sussidiarie e di consumo pari a **€ 168.751=** contro **€ 145.831=** che fanno registrare un aumento di **€ 22.919=;**
07) - I costi per servizi sono risultati pari a **€ 1.393.426** = contro **€ 1.187.212=** (del precedente esercizio) e fanno registrare nel complesso un incremento di **€ 176.215=**, le cui voci più rilevanti sono le seguenti :
- Acqua, gas , energia elettrica pari a **€ 101.658=** contro **€ 90.245=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 11.413**;
- Servizi Amministrativi pari a **€ 158.045=** contro **€ 258.238=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 100.193=** ;
- Compensi organi sociali pari a **€ 36.240=,** invariati rispetto al precedente esercizio e comprende **€ 6.240=** relativo al compenso del Sindaco Unico;
- Servizi per consulenze sanitarie pari a **€ 582.623** = contro **€ 532.274=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 50.349=** ;

La voce altri servizi pari a **€ 336.570=** contro **€ 225.090=** (del precedente esercizio). Si evince,quindi; un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 111.480=**, le cui voci più rilevanti sono le seguenti :
- servizio catering per fornitura pasti degenti pari **€ 215.214** = contro **€ 189.304** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 25.910=** ;
- servizi per disinfestazione pari a **€ 18.361=** contro **€ 5.850=,** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 12.511=** ;
- servizi per parco e giardino pari a **€ 28.432** = contro **€ 8.804=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 19.628=** ;
- servizi per trasporto e rifiuti speciali pari a **€. 11.679=** contro **€ 9.182=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 2.497=** ;
- servizi per autospurgo canal jet fognario pari a **€. 2.013=** contro **€ 2.000=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento di **€ 13=** rispetto al precedente esercizio ;
- servizi per CEI 62.5 Controlli impianto elettrico pari a **€ 0=** contro **€ 17.169=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un decremento di **€ 17.169=** rispetto al precedente esercizio ;
- servizi per lavanderia esterna ospiti pari a **€ 703=** contro **€ 266=** (del precedente esercizio). Si evince, quindi, un incremento di **€ 437=** rispetto al precedente esercizio ;

Le spese di manutenzione sono state pari a **€ 60.168=** contro **€ 31.629=** e ricomprendono la quota relativa all'immobile e quella relativa alle attrezzature, rilevando nel complesso un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 28.539=** ;
08) - GODIMENTO DI BENI DI TERZI
Il costo complessivo per il godimento dei beni di terzi risulta pari a **€ 102.371=** contro **€ 66.469=** (del precedente esercizio) e si riferisce ad affitti e locazioni passive che risultano incrementati rispetto al precedente esercizio, per **€ 35.902=**;
09) - PER IL PERSONALE
L'ammontare complessivo del costo del personale dipendente è di **€ 1.452.140=** contro **€ 1.487.450=** (del precedente esercizio), e rileva un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 35.010** = e comprende gli importi sottoriportati :

- di € **1.021.455**= per stipendi relativi al personale dipendente che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di € **1.362**= ;
- di € **320.220**= contro € **343.946**= per gli oneri sociali (INPS) sulle retribuzioni correnti che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di € **23.726**= ;
- di € **4.800,00**= contro € **4.800**= per gli oneri sociali (INPS) sulle retribuzioni correnti dei collaboratori medici che non rilevano alcuna variazione rispetto al precedente esercizio ;
- di €. **11.162**= contro € **13.638**= per oneri assicurativi (INAIL) sulle retribuzioni dell'esercizio e che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di € **2.476**= ;
- di €. **3.312**= contro € **2.889**= per contributi previdenza integrativa CAIMOP su compensi medici di competenza dell'esercizio, che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di € **423**= ;
- di €. **70.632**= contro € **120.687**= per l'accantonamento T.F.R. di competenza dell'esercizio, che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di €. **50.055**= ;

10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce ammortamenti risulta complessivamente pari a € **303.063**= contro € **308.489**=, e rileva un decremento rispetto al precedente esercizio di € **5.426**=;

11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, ECC.

La voce riporta un saldo negativo di €. -- **11.800,00**= con una differenza pari a € **7.300**= rispetto al precedente esercizio ;

14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione pari **a € 60.298** = contro € **126.994**=, rilevano un decremento complessivo rispetto al precedente esercizio di € **66.696**= e si riferiscono principalmente a :

a) tassa raccolta rifiuti per € **6.310**=;
b) ICI/IMU per € **8896**= ;
c) sopravv. passive ordin. inded. per € **25.068**;
d) imposta di registro per € **4.777**=;
e) gli altri oneri di gestione per € **15.247** = contro € **12.046**= che rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di € **3.201**= .

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.
Le partite economiche di origine finanziaria presentano un saldo negativo di € **17.941**= contro € **13.469**= (relativo al precedente esercizio) e rilevano, pertanto, un decremento di € **4.472**= rispetto al precedente esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il saldo dell'aggregato proventi e oneri finanziari deriva dalla differenza tra i proventi finanziari pari a € **71**= (contro € **475**= del precedente esercizio) ed gli oneri finanziari per € **18.012**= (contro € **13.944**= del precedente esercizio) ed è pari ad € **-17.941**=. I proventi finanziari sono composti da :

- interessi attivi bancari per € **71**=.

Gli oneri finanziari sono pari a € **18.012**= (€ **13.944**= nel precedente esercizio) rilevando un aumento complessivo pari a € **4.068**= e sono composti da :

- € **6.511**= (contro € **71**=, nel precedente esercizio) per interessi passivi verso banche che rilevano un incremento di € **6.440**= ;
- € **7.056**= per commissioni bancarie diverse;
- € **4.445**= per commissioni per fidejussioni;

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	18.012
Totale	18.012

I Proventi e gli oneri finanziari alla chiusura dell'esercizio rilevano un decremento complessivo rispetto all'esercizio precedente di € **4.472=** .

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

Nel conto economico alla voce 22 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate, non risultano stanziate le imposte di competenza dell'esercizio in esame calcolate dopo le riprese fiscali, a seguito della perdita di esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	
	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali		
dell'esercizio	218.780	
di esercizi precedenti	149.845	
Totale perdite fiscali	368.625	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	368.625	24,00%

Informativa sulle perdite fiscali

Si precisa, come risulta dalla Tabella su riportata, che la perdita fiscale relativa all'esercizio precedente rilevava un importo pari a € **149.845=**.

La Perdita fiscale imponibile ai fini Ires del 2023, è stata pari dopo le riprese fiscali a € **148.983=**, non rilevando imposta Ires da versare per l'esercizio.

La perdita civile è risultata pari a € **218.780=**, mentre la perdita fiscale da riportare a nuovo è pari a € **148.893=**, che potrà essere utilizzata nei prossimi esercizi così come previsto dalla normativa vigente, nella percentuale dell' 80 % del reddito dell'esercizio prodotto.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli art. 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 del Codice Civile.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	36
Operai	3
Totale Dipendenti	41

L'occupazione media aziendale non è incrementata dopo le uscite e le nuove assunzioni di alcune figure professionali dipendenti, e comunque l'organico è rimasto al di sotto delle **50 unità**, cosi come previsto dall'art.2435 bis del c. c.

Dal 01 febbraio 2021, abbiamo applicato il CCNL Aris per i dipendenti delle strutture residenziali sanitarie e centri riabilitazione.

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

La nostra società non ha erogato anticipazioni, crediti di nessun genere e non ha assunto impegni a nome di nessuno degli organi societari.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	6.240

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il compenso dell'amministratore unico non ha subito incrementi.

Si precisa, che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, oltre ai compensi su indicati, non sono stati concessi crediti e/o anticipazioni e non sono stati assunti impegni in loro favore da parte della società .

Compensi al revisore legale o società di revisione

La nostra società ha provveduto alla nomina del sindaco unico in data 14/12/2019, come richiesto dalla normativa in vigore.

Il compenso erogato al Sindaco unico per l'esercizio 2023 è stato pari ad **€ 6.240**=;

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

Categorie di azioni emesse dalla società

La nostra, è una società a responsabilità limitata e pertanto non può emettere azioni

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Totale	0	0	0	0	0	0

Titoli emessi dalla società

La nostra società non ha emesso titoli di alcun genere .

	Numero
Azioni di godimento	0
Obbligazioni convertibili	0
Warrants	0
Opzioni	0
Altri titoli o valori simili	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La nostra società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La nostra società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La nostra società non ha in corso operazioni che necessitano di patrimoni e/o finanziamenti specifici.
Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui agli artt.20 e 21 del 1° comma dell'art.2427 del Codice Civile

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazionie con parti correlate e che pertanto alla data di chiusura del bilancio non sussistono.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale

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

In riferimento al dettato dell'art.2427, *comma 1, numero 22 quater del c.c.,* e del principio contabile **OIC 29,** si precisa che non ci sono stati fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio, la cui natura abbia effetto patrimoniale, finanziario ed economico sullo stesso, o possa incidere sulla continuità aziendale.

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

Si precisa, che alla data di chiusura del bilancio, la nostra società non redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande /più piccolo in quanto non fa parte di nessun gruppo di imprese.

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

Si precisa, che alla data di chiusura del bilancio, la nostra società non redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande /più piccolo in quanto non controllata da nessun'altra impresa.

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

Si precisa che nel corso dell'esercizio chiuso, la società non ha fatto uso di strumenti finanziari derivati di cui all'ex art.2427 - bis del Codice Civile.

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

Si precisa che alla chiusura del bilancio, la società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento .

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

La legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017) ha introdotto una serie di obblighi di pubblicità e di trasparenza con decorrenza dall'anno 2018 .

Il Ministero del Lavoro ha fornito con la circolare 11 gennaio 2019, n. 2 i chiarimenti necessari affinché le associazioni, entro il 28 febbraio 2019, possano correttamente adempiere agli obblighi di trasparenza e pubblicità posti a loro carico dall'art. 1, commi 125-129, legge n. 124/2017 in materia di concorrenza e in riferimento ai rapporti economici intercorsi con la Pubblica Amministrazione o con altri soggetti pubblici.

Con riferimento alla tipologia degli importi da indicare (sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti nell'anno precedente dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti equiparati), la declaratoria contenuta nella disposizione normativa presenta una portata notevolmente ampia (come specificato nella circolare n. 2/2019): da un lato, infatti, essa evoca la formulazione dell'art. 12, legge n. 241/1990 in tema di provvedimenti attributivi di vantaggi economici, sicché si deve ritenere che costituiscono oggetto di pubblicazione i contributi, le sovvenzioni, i sostegni a vario titolo ricevuti dalle PA e dagli enti assimilati, che non traggono titolo da rapporti economici a carattere sinallagmatico.

Dall'altro, tuttavia, il richiamo espresso alla nozione di incarichi retribuiti, fa ritenere applicabile la norma in esame anche ai casi nei quali le somme erogate dalla PA abbiano la natura di un corrispettivo, cioè di una controprestazione che costituisce il compenso per il servizio effettuato o per il bene ceduto (come avviene nei rapporti contrattuali), in quanto traenti titolo da un rapporto giuridico caratterizzato, sotto il profilo causale, dall'esistenza di uno scambio.

Decorrenza

Il Consiglio di Stato si è pronunciato in merito alla decorrenza dei nuovi obblighi; sposando la prospettazione già fornita dal Ministero del Lavoro con la nota n. 2540 del 23 febbraio 2018, ha ritenuto che la nuova disciplina sia applicabile solo a partire dal 2019, relativamente ai vantaggi economici ricevuti a partire dal 1° gennaio 2018, in coerenza con il principio generale di irretroattività della legge sancito nell'art. 11 delle "Disposizioni sulla legge in generale".

Criterio di cassa

Per quanto attiene all'arco temporale di riferimento e ai criteri di contabilizzazione da seguire, l'impiego da parte del legislatore del concetto di vantaggio economico ricevuto dalle pubbliche amministrazioni comporta la necessità conseguenziale di utilizzare il criterio contabile di cassa, sicché andranno pubblicate le somme effettivamente introitate nell'anno solare precedente, dal 1° gennaio al 31 dicembre, indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

Nella sezione conclusiva della circolare n. 21 del 18 settembre 2018 Assonime argomenta che con l'operatività del Registro nazionale degli aiuti di Stato, operativo presso la Direzione generale per gli incentivi alle imprese del Ministero dello Sviluppo economico, alcune disposizioni sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche previste dall' art. 1, comma 125, legge n. 124/2017, risultano non più giustificate.

Pertanto, per tutto quanto su esposto, si precisa che alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2023, la società ha soltanto rapporti di tipo sinallagmatico in quanto accreditata presso il servizio sanitario nazionale per ricoveri di tipo socio sanitario residenziale, sulla base dei quali ha percepito nell'esercizio 2023 le seguenti somme per rapporti con la Asl e il Ssn della Regione Lazio .

- Asl Roma 1 per conto della Regione Lazio **€ 1.240.029= ;**

Si evidenzia inoltre, la garanzia ricevuta per **€ 900.000,00=** concessa ai sensi del D.L.n.23/2020, dalla Banca del Medio Credito Centrale, a fronte di un finanziamento di **n.72 rate** erogato da BNL Paribas Spa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di procedere alla copertura della perdita netta conseguita nell'esercizio pari a **€ 218.780=** con la riserva di utili liberamente disponibili

Nota integrativa, parte finale

La perdita netta dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è risultata pari a **€ 218.780=.**
Il presente bilancio abbreviato, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa Abbreviata, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonchè il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.
Nell'invitarVi ad approvarlo si propone di procedere alla copertura della perdita dell'esercizio di **€ 218.780=,** con la riseva di utili disponibili presenti in bilancio.
Il bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili

L' Amministratore Unico
dott.ssa Eleonora Bonanni
Roma 30 Marzo 2024

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Eleonora Bonanni, in qualità di legale rappresentante della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di false dichiarazioni, attesta, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445 /2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

L'amministratore unico

Eleonora Bonanni Eleonora Bonanni

Il sottoscritto Ottavio De Marco Dottore Commercialista, dichiara di essere iscritto nella sez. A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma al n. AAA 007164, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale e di essere stato incaricato dal legale rappresentante della socieà all'assolvimento del presente adempimento, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Ottavio De Marco