

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	00491660015
Numero Rea	TORINO 460899
P.I.	00491660015
Capitale Sociale Euro	28.405,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.499	0
7) Altre	78.899	86.779
Totale immobilizzazioni immateriali	94.398	86.779

II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	6.528.862	6.922.404
2) Impianti e macchinario	145.323	186.413
3) Attrezzature industriali e commerciali	50.931	62.847
4) Altri beni	158.881	191.974
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.819	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.894.816	7.363.638
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	304.826	304.826
Totale partecipazioni	304.826	304.826
3) Altri titoli	51.391	51.391
Totale immobilizzazioni finanziarie	356.217	356.217
Totale immobilizzazioni (B)	7.345.431	7.806.634
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	5.121	4.851
Totale rimanenze	5.121	4.851
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.371.027	1.328.766
Totale crediti verso clienti	1.371.027	1.328.766
2) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	996.488	1.502.137
Totale crediti verso imprese controllate	996.488	1.502.137
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	26.526.845	24.956.969
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.526.845	24.956.969
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	593.637	233.083
Esigibili oltre l'esercizio successivo	61.579	2.956
Totale crediti tributari	655.216	236.039
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	115.407	39.679
Esigibili oltre l'esercizio successivo	106	106
Totale crediti verso altri	115.513	39.785
Totale crediti	29.665.089	28.063.696
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	115.850	968.631
3) Danaro e valori in cassa	13.400	4.609
Totale disponibilità liquide	129.250	973.240
Totale attivo circolante (C)	29.799.460	29.041.787
D) RATEI E RISCONTI	15.216	36.083
TOTALE ATTIVO	37.160.107	36.884.504
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
31-12-2023		
31-12-2022		
A) PATRIMONIO NETTO		

I - Capitale	28.405	28.405
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	63.919
III - Riserve di rivalutazione	333.425	333.425
IV - Riserva legale	1.312.399	1.312.399
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	29.715.130	28.296.829
Varie altre riserve	2	3
Totale altre riserve	29.715.132	28.296.832
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	587.867	1.418.301
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	32.041.147	31.453.281
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	60.000	60.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	60.000	60.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	328.658	340.596
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	468.700	444.444
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	1.444.444
Totale debiti verso banche	1.468.700	1.888.888
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	700.000	700.000
Totale acconti	700.000	700.000
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.787.837	1.364.120
Totale debiti verso fornitori	1.787.837	1.364.120
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	272.295	615.373
Totale debiti tributari	272.295	615.373
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.923	98.604
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.923	98.604
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	149.799	140.667
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.093	40.322
Totale altri debiti	152.892	180.989
Totale debiti (D)	4.503.647	4.847.974
E) RATEI E RISCONTI	226.655	182.653
TOTALE PASSIVO	37.160.107	36.884.504

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.383.303	7.630.527
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	11.904	10.006

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	32.758	47.569
Altri	251.107	1.195.510
Totale altri ricavi e proventi	283.865	1.243.079
Totale valore della produzione	8.679.072	8.883.612
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	369.170	333.730
7) Per servizi	3.960.875	3.499.701
8) Per godimento di beni di terzi	23.021	15.394
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.621.919	1.437.234
b) Oneri sociali	486.423	431.583
c) Trattamento di fine rapporto	119.036	130.347
e) Altri costi	0	59
Totale costi per il personale	2.227.378	1.999.223
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.046	7.880
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	522.522	538.657
Totale ammortamenti e svalutazioni	535.568	546.537
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(270)	441
14) Oneri diversi di gestione	950.262	733.163
Totale costi della produzione	8.066.004	7.128.189
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	613.068	1.755.423
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	13.061
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	272.861	228.904
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	272.861	241.965
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	8.937	2.138
Totale proventi diversi dai precedenti	8.937	2.138
Totale altri proventi finanziari	281.798	244.103
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.678	42
Altri	68.500	18.224
Totale interessi e altri oneri finanziari	72.178	18.266
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	209.620	225.837
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	822.688	1.981.260
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	234.821	562.959
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	234.821	562.959
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	587.867	1.418.301

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	587.867	1.418.301
Imposte sul reddito	234.821	562.959
Interessi passivi/(attivi)	(209.620)	(225.837)
(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	613.068	1.755.423
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	18.311
Ammortamenti delle immobilizzazioni	535.568	546.537
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni 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	535.568	564.848
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.148.636	2.320.271
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(270)	441
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(42.261)	(1.007.318)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	423.717	92.194
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	20.867	4.805
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	44.002	32.232
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.228.183)	(2.447.628)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(782.128)	(3.325.274)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	366.508	(1.005.003)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	(241.965)
(Imposte sul reddito pagate)	(913.626)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(11.938)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(925.564)	(241.965)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(559.056)	(1.246.968)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(53.700)	(89.986)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.665)	0
Disinvestimenti	0	1

Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.937)	0
Disinvestimenti	8.937	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	281.798	244.103
(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 d'investimento (B)	207.433	154.118
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	24.256	444.444
Accensione finanziamenti	0	1.426.400
(Rimborso finanziamenti)	(516.622)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	4
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(492.367)	1.870.848
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(843.990)	777.998
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	968.631	191.448
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.609	3.794
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	973.240	195.242
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	115.850	968.631
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	13.400	4.609
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	129.250	973.240
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice

Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Dette immobilizzazioni comprendono il disavanzo di fusione generato nei precedenti esercizi per complessivi € 72.995 (che non viene ammortizzato).

Risultano inoltre ricompresi oneri di manutenzione per complessivi € 5.904 sostenuti su beni di terzi acquisiti in locazione, che risultano ammortizzati in relazione al relativo contratto di locazione.

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente e nell'esercizio in corso della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature generiche: 15%

Attrezzature specifiche: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo dei Fabbricati è stato rivalutato in applicazione della legge di rivalutazione monetaria n. 413/1991 per complessivi €. 394.934 di cui:

- Pianezza - Via Balbo 1 per €. 12.067
- Alassio - Via St. Erasmo 10 per €. 47.481
- Pianezza - Strada San Gillio per €. 337.386

ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e sono iscritti al lordo di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 94.398 (€ 86.779 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.194	120.267	121.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.194	33.488	34.682
Valore di bilancio	0	86.779	86.779
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.665	0	20.665
Ammortamento dell'esercizio	5.166	7.880	13.046
Totale variazioni	15.499	(7.880)	7.619
Valore di fine esercizio			
Costo	21.859	120.267	142.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.360	41.368	47.728
Valore di bilancio	15.499	78.899	94.398

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 78.899 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disavanzo di fusione	72.995	0	72.995
Lavori straordinari beni di terzi	13.784	(7.880)	5.904
Totale	86.779	(7.880)	78.899

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.894.816 (€ 7.363.638 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e	Impianti e	Attrezzature	Altre	Immobilizzazioni	Totale
--	-----------	------------	--------------	-------	------------------	--------

	fabbricati	macchinario	industriali e commerciali	immobilizzazioni materiali	materiali in corso e acconti	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.497.006	2.055.741	1.280.362	1.649.724	0	20.482.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.574.602	1.869.328	1.217.515	1.457.750	0	13.119.195
Valore di bilancio	6.922.404	186.413	62.847	191.974	0	7.363.638
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	17.991	11.183	13.707	0	42.881
Ammortamento dell'esercizio	393.542	59.081	23.099	46.800	0	522.522
Altre variazioni	0	0	0	0	10.819	10.819
Totale variazioni	(393.542)	(41.090)	(11.916)	(33.093)	10.819	(468.822)
Valore di fine esercizio						
Costo	15.497.006	2.073.732	1.291.545	1.663.431	10.819	20.536.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.968.144	1.928.409	1.240.614	1.504.550	0	13.641.717
Valore di bilancio	6.528.862	145.323	50.931	158.881	10.819	6.894.816

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 158.881 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Macchine ufficio elettroniche	4.772	2.251	7.023
Opere d'Arte	8.250	7.250	15.500
Arredamento Pianezza	177.781	(41.423)	136.358
Arredamento Alassio	1.171	(1.171)	0
Totale	191.974	(33.093)	158.881

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 304.826 (€ 304.826 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 51.391 (€ 51.391 nel precedente esercizio).

Gli *altri titoli* sono rappresentati da n. 33.891 azioni nominali €. 0,32 della Casa di Cura Cellini Spa per €. 28.032 e n. 22.472 azioni di nominali €. 0,15 della ECAS Spa per €. 23.360

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	304.826	304.826	51.391
Valore di bilancio	304.826	304.826	51.391
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	304.826	304.826	51.391
Valore di bilancio	304.826	304.826	51.391

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Studio Medico Mirafiori	Torino	01133860013	41.314	(252.487)	2.492.776	39.644	96,00	304.826
Totale								304.826

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ricorrono.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.121 (€ 4.851 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.851	270	5.121
Totale rimanenze	4.851	270	5.121

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 29.665.089 (€ 28.063.696 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.432.974	0	1.432.974	61.947	1.371.027
Verso imprese controllate	0	996.488	996.488	0	996.488
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	26.526.845	26.526.845	0	26.526.845
Crediti tributari	593.637	61.579	655.216		655.216
Verso altri	115.407	106	115.513	0	115.513
Totale	2.142.018	27.585.018	29.727.036	61.947	29.665.089

Crediti - Distinzione per scadenza

Si evidenzia che i *crediti verso parti correlate* con esigibilità oltre l'esercizio successivo pari ad €. 26.526.845 afferiscono crediti di natura finanziaria produttivi di interessi al tasso di mercato.

In relazione alle riferite partite di credito, non risultano ravvisabili ipotesi di inesigibilità che necessitino lo stanziamento di fondi rischi.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.328.766	42.261	1.371.027	1.371.027	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.502.137	(505.649)	996.488	0	996.488	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.956.969	1.569.876	26.526.845	0	26.526.845	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	236.039	419.177	655.216	593.637	61.579	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.785	75.728	115.513	115.407	106	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	28.063.696	1.601.393	29.665.089	2.080.071	27.585.018	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti tributari iscritti nell'attivo	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante

		circolante	iscritti nell'attivo circolante	circolante		
ITALIA	1.371.027	996.488	26.526.845	655.216	115.513	29.665.089
Totale	1.371.027	996.488	26.526.845	655.216	115.513	29.665.089

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 129.250 (€ 973.240 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	968.631	(852.781)	115.850
Denaro e altri valori in cassa	4.609	8.791	13.400
Totale disponibilità liquide	973.240	(843.990)	129.250

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.216 (€ 36.083 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	36.083	(20.867)	15.216
Totale ratei e risconti attivi	36.083	(20.867)	15.216

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	10.557
Manutenzioni	4.616
Energia Elettrica	43
Totale	15.216

Oneri finanziari capitalizzati

Non ricorrono.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non ricorrono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	394.934	0	394.934
Totale	394.934	0	394.934

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 32.041.147 (€ 31.453.281 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	28.405	0	0	0	0	0		28.405
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	0	0	0	0	0		63.919
Riserve di rivalutazione	333.425	0	0	0	0	0		333.425
Riserva legale	1.312.399	0	0	0	0	0		1.312.399
Altre riserve								
Riserva straordinaria	28.296.829	0	1.418.301	0	0	0		29.715.130
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(1)		2
Totale altre riserve	28.296.832	0	1.418.301	0	0	(1)		29.715.132
Utile (perdita) dell'esercizio	1.418.301	0	(1.418.301)	0	0	0	587.867	587.867
Totale Patrimonio netto	31.453.281	0	0	0	0	(1)	587.867	32.041.147

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	2
Totale	2

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	28.405	0	0	0	0	0		28.405
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	0	0	0	0	0		63.919
Riserve di rivalutazione	333.425	0	0	0	0	0		333.425
Riserva legale	1.312.399	0	0	0	0	0		1.312.399
Altre riserve								
Riserva straordinaria	27.990.865	0	305.964	0	0	0		28.296.829
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	4		3
Totale altre riserve	27.990.864	0	305.964	0	0	4		28.296.832
Utile (perdita) dell'esercizio	305.964	0	(305.964)	0	0	0	1.418.301	1.418.301
Totale Patrimonio netto	30.034.976	0	0	0	0	4	1.418.301	31.453.281

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	28.405	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	Capitale	A; B; C	63.919	0	0
Riserve di rivalutazione	333.425	Capitale	A; B; C	333.425	0	0
Riserva legale	1.312.399	Utili	A; B; C	1.312.399	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	29.715.130	Utili	A; B; C	29.715.130	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	29.715.132			29.715.130	0	0
Totale	31.453.280			31.424.873	0	0
Quota non distribuibile				1.312.399		
Residua quota distribuibile				30.112.474		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamento Euro	2			0	0	0
Totale	2					

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 413/1991	333.425	0	0	333.425
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	333.425	0	0	333.425

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non ricorre

Perdite e riduzioni di capitale

Non ricorrono.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 60.000 (€ 60.000 nel precedente esercizio).

Pare utile evidenziare che taluni servizi, tra cui la *mensa degenti* e parte dei servizi *socio assistenziali ed infermieristici* risultano esternalizzati a Cooperative Sociali; in particolare in relazione alla Cooperativa l'Ancora, nel corso del 2025 si è provveduto alla risoluzione del contratto di appalto in essere ad esito della scoperta della falsificazione dei modelli F24 e DURC.

Nel corso del 2016 la Cooperativa l'Ancora è stata sottoposta alla procedura di Liquidazione Coatta Amministrativa.

Nei precedenti esercizi era stato stanziato un fondo rischi di €. 60.000 in relazione ai potenziali oneri a carico della società, in qualità di obbligato solidale, qualora fosse stato accertato il mancato pagamento di contributi previdenziali da parte dell'Ancora. Nel corso dell'esercizio l'INPS ha notificato alla società, decreto ingiuntivo in qualità di obbligato solidale della Cooperativa l'Ancora.

Ad esito dell'analisi degli atti di causa ed in considerazione dell'esito di procedure afferenti la medesima fattispecie che hanno visto soccombente l'INPS, si ritiene di confermare prudenzialmente lo stanziamento effettuato negli esercizi precedenti di €. 60.000 in relazione ai potenziali oneri a carico della società.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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
Valore di inizio esercizio	0	0	0	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	60.000	60.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 328.658 (€ 340.596 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	340.596
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.680
Utilizzo nell'esercizio	17.618
Totale variazioni	(11.938)
Valore di fine esercizio	328.658

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.503.647 (€ 4.847.974 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.888.888	(420.188)	1.468.700
Acconti	700.000	0	700.000
Debiti verso fornitori	1.364.120	423.717	1.787.837
Debiti tributari	615.373	(343.078)	272.295
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	98.604	23.319	121.923
Altri debiti	180.989	(28.097)	152.892
Totale	4.847.974	(344.327)	4.503.647

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.888.888	(420.188)	1.468.700	468.700	1.000.000	0
Acconti	700.000	0	700.000	700.000	0	0
Debiti verso fornitori	1.364.120	423.717	1.787.837	1.787.837	0	0
Debiti tributari	615.373	(343.078)	272.295	272.295	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.604	23.319	121.923	121.923	0	0
Altri debiti	180.989	(28.097)	152.892	149.799	3.093	0
Totale debiti	4.847.974	(344.327)	4.503.647	3.500.554	1.003.093	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti

ITALIA	1.468.700	700.000	1.787.837	272.295	121.923	152.892	4.503.647
Totale	1.468.700	700.000	1.787.837	272.295	121.923	152.892	4.503.647

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ricorrono.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ricorrono.

Ristrutturazione del debito

Non ricorre.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 226.655 (€ 182.653 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	182.653	44.002	226.655
Totale ratei e risconti passivi	182.653	44.002	226.655

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Rateo ferie e permessi	192.532
Energia elettrica	10.041
Acqua	3.557
Telefono	1.312
Noleggi	51
Spese bancarie	4
Quote associative	2.463
Rimborso spese Amministratori	1.533
Proventi finanziari	15.162
Totale	226.655

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
-----------------------	---------------------------

Prestazioni ricovero Pianezza ASL	7.400.000
Prestazioni ricovero Alassio ASL	216.883
Prestazioni ricovero privati Pianezza	92.314
Prestazioni ricovero privati Alassio	667.712
Prestazioni sanitarie diverse	6.394
Totale	8.383.303

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	7.498.708
Liguria	884.595
Totale	8.383.303

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 283.865 (€ 1.243.079 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	47.569	(14.811)	32.758
Altri			
Proventi immobiliari	86.658	0	86.658
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.034.003	(1.033.098)	905
Altri ricavi e proventi	74.849	88.695	163.544
Totale altri	1.195.510	(944.403)	251.107
Totale altri ricavi e proventi	1.243.079	(959.214)	283.865

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono rappresentati nel limite di €. 11.129 dai contributi riconosciuti alle imprese non energivore in relazione all'incremento dei costi energetici.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.960.875 (€ 3.499.701 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi sanitari	1.238.075	210.946	1.449.021
Trasporti	19.425	5.593	25.018
Lavorazioni esterne	409.657	47.086	456.743
Energia elettrica	225.758	(60.722)	165.036
Gas	145.850	83.625	229.475
Acqua	28.470	15.343	43.813
Spese di manutenzione e riparazione	81.150	49.216	130.366
Compensi medici ed infermieri	786.326	105.467	891.793

Compensi agli amministratori	50.429	(298)	50.131
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	37.995	(16.504)	21.491
Pubblicità	0	500	500
Spese e consulenze legali	96.496	13.962	110.458
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	120.000	0	120.000
Spese telefoniche	18.917	(2.187)	16.730
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.950	1.345	12.295
Assicurazioni	75.402	277	75.679
Spese di viaggio e trasferta	6.134	(1.534)	4.600
Personale distaccato presso l'impresa	131.221	5.332	136.553
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.920	1.665	5.585
Altri	13.526	2.062	15.588
Totale	3.499.701	461.174	3.960.875

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 23.021 (€ 15.394 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	15.394	7.627	23.021
Totale	15.394	7.627	23.021

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 950.262 (€ 733.163 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	85.503	0	85.503
IVA indetraibile	339.828	84.245	424.073
Perdite su crediti	0	40	40
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.715	(272)	2.443
Sopravvenienze e insussistenze passive	185.190	85.742	270.932
Altri oneri di gestione	119.927	47.344	167.271
Totale	733.163	217.099	950.262

Si evidenzia che fra le *Sopravvenienze passive* risultano ricompresi gli oneri relativi alla chiusura della vertenza nei confronti del Fallimento Coopera per complessivi €. 226.629.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non risultano incassati proventi da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel

seguinte prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	68.500
Altri	3.678
Totale	72.178

Utili e perdite su cambi

Non ricorrono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di entità o incidenza eccezionali che.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	190.323	0	0	0	
IRAP	44.498	0	0	0	
Totale	234.821	0	0	0	0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la ricostruzione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per Ires e per Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	822.688	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	822.688	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		792.769
Onere fiscale teorico (aliquota base)	197.445	30.918
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi	66.194	348.227

successivi		
Imponibile fiscale	888.882	1.140.996
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	888.882	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.140.996
Imposte correnti (aliquota base)	213.332	44.498
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	23.009	0
Imposte correnti effettive	190.323	44.498

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	27
Operai	34
Totale Dipendenti	61

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	50.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura	Crediti	Debiti	Costi per	Proventi/
-----------------	--------	---------	--------	-----------	-----------

	del rapporto	finanziari	commer ciali	servizi	(Oneri) finanziari
VILLA IRIS SRL	FINANZI ARIA	12.720.6 03	0	0	128.016
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	FINANZI ARIA	26.899	0	0	266
CASA DELL'IMMACOLATA SRL	FINANZI ARIA	2.995.52 1	0	0	25.957
ADRIANA SRL	FINANZI ARIA	5.562.98 6	0	0	55.079
SALICETO SRL	FINANZI ARIA	2.499.06 3	0	0	24.743
FONTI CORALBA SRL	FINANZI ARIA	1.702.88 6	0	0	18.561
CASA CURA SANPAOLO	FINANZI ARIA	378.086	0	0	3.743
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	0	46.200	120.224	0

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che non sono stati riscontrati particolari fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio ad incremento della Riserva Straordinaria.

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da
GILARDONE MARCO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Paolo Pierangelo Grisoni, in qualità di Professionista incaricato, 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.

Torino, 12 Luglio 2024