

ISTITUTO FISIOTERAPICO DI TORINO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	01065390013
Numero Rea	TORINO 526366
P.I.	01065390013
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	49.341	57.084
II - Immobilizzazioni materiali	252.197	242.706
III - Immobilizzazioni finanziarie	691.700	681.700
Totale immobilizzazioni (B)	993.238	981.490
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	664.462	496.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.974	151.211
Totale crediti	815.436	647.554
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	134.021	301.261
Totale attivo circolante (C)	949.457	948.815
D) Ratei e risconti	1.038	508
Totale attivo	1.943.733	1.930.813
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	74.861	74.861
IV - Riserva legale	5.138	5.138
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	612.777	612.780
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.308)	(112.606)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.186	111.298
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	718.854	701.671
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	330.668	301.904
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	836.431	853.841
Totale debiti	836.431	853.841
E) Ratei e risconti	57.780	73.397
Totale passivo	1.943.733	1.930.813

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.112.408	2.124.609
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.817	0
altri	1.249	260.657
Totale altri ricavi e proventi	8.066	260.657
Totale valore della produzione	2.120.474	2.385.266
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.107	47.232
7) per servizi	1.148.273	1.351.284
8) per godimento di beni di terzi	118.567	109.167
9) per il personale		
a) salari e stipendi	411.035	364.450
b) oneri sociali	139.720	130.621
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.863	52.830
c) trattamento di fine rapporto	34.386	52.530
e) altri costi	477	300
Totale costi per il personale	585.618	547.901
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.225	70.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.243	24.719
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.982	45.748
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.700
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.225	72.167
14) oneri diversi di gestione	118.867	132.918
Totale costi della produzione	2.094.657	2.260.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.817	124.597
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.013	3.654
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.013	3.654
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.013)	(3.654)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.804	120.943
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.618	9.645
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.618	9.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.186	111.298

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

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

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 -bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile. Abbiamo, tuttavia, ritenuto opportuno non applicare alla lettera quanto disposto per il bilancio abbreviato dalla norma di legge citata ed in particolare con riferimento alle informazioni riportate nella nota integrativa.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

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 alternative alla cessazione dell'attività.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene; esse sono esposte al netto degli ammortamenti.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

In sintesi le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Categoria	Voce di bilancio	Vita utile teorica	Aliquota di ammortamento
Software	B.II.4	5 anni	20%
Spese di manutenzione da ammortizzare	B.II.7	5 anni	20%
Altre spese pluriennali	B.II.7	5 anni	20%

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

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 di quelli non ancora entrati in funzione. 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 all'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Di seguito sono specificate le aliquote di ammortamento applicate:

Categoria	Voce di bilancio	Vita utile teorica	Aliquota di ammortamento
Immobili	B.I.1	33 anni	3
Impianti specifici	B.II.2	6,5 anni	15%
Impianti generici	B.II.3	13 anni	7.5%
Attrezzature generiche e specifiche	B.I.3	8 anni	12,5%
Mobili e Arredamento	B.I.4	10 anni	10%
Arredamento poliambulatorio	B.I.4	8 anni	12%
Macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori	B.II.4	5 anni	20%
Automezzi	B.II.4	8 anni	12,5%
Autoveicoli	B.II.4	8 anni	12,5%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto per l'acquisto e per la sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 PAR. da 29 a 41, si procede alla rettifica del costo. Nell'esercizio in cui dovessero venire meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 PAR. 42 e 43. Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è il metodo lifo. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 36 a 38, si procede alla rettifica del costo. Nell'esercizio in cui dovessero venire meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 20 par 39. Nel caso di cessioni di titoli omogenei acquistati in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione dei titoli ceduti è il metodo LIFO.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati iscritti in bilancio.

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, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. che prevede la deroga alle società che presentano il bilancio in forma abbreviata.

Laddove ritenuto opportuno, i crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

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 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. Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità. I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Non vi sono fondi per rischi iscritti in bilancio.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili iscritti in bilancio.

Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono fondi per imposte iscritti in bilancio.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. che prevede la deroga alle società che presentano il bilancio in forma abbreviata.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

I ricavi vengono rilevati solo nel momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi ed i proventi sono espressi al netto di resi, sconti, abbuoni, premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €993.238 nell'esercizio corrente (€981.490 nel precedente periodo).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	844.760	1.357.619	681.700	2.884.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	787.676	1.114.913		1.902.589
Valore di bilancio	57.084	242.706	681.700	981.490
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.500	54.596	10.000	81.095
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	123	0	122
Ammortamento dell'esercizio	24.243	44.982		69.225
Totale variazioni	(7.743)	9.491	10.000	11.748
Valore di fine esercizio				
Costo	861.260	1.407.837	691.700	2.960.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	811.919	1.155.640		1.967.559
Valore di bilancio	49.341	252.197	691.700	993.238

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €49.341 nel periodo corrente (€57.084 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.292	16.778	823.690	844.760

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.622	14.557	769.497	787.676
Valore di bilancio	670	2.221	54.193	57.084
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	16.500	16.500
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	335	1.070	22.838	24.243
Totale variazioni	(335)	(1.070)	(6.338)	(7.743)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.292	16.778	840.190	861.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.957	15.627	792.335	811.919
Valore di bilancio	335	1.151	47.855	49.341

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a €252.197 (€242.706 nel precedente periodo).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	96.000	777.310	156.881	327.428	1.357.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.220	721.845	88.441	273.407	1.114.913
Valore di bilancio	64.780	55.465	68.440	54.021	242.706
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	47.699	0	6.897	54.596
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	123	0	123
Ammortamento dell'esercizio	2.880	15.309	14.527	12.266	44.982
Totale variazioni	(2.880)	32.390	(14.650)	(5.369)	9.491
Valore di fine esercizio					
Costo	96.000	820.631	156.881	334.325	1.407.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.100	732.776	103.091	285.673	1.155.640
Valore di bilancio	61.900	87.855	53.790	48.652	252.197

Gli ammortamenti ordinari imputati nell'esercizio ammontano a € 44.982 e sono calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili, applicando aliquote ritenute rappresentative della loro vita economico-tecnica.

Si segnala che, nell'esercizio in corso e in quelli precedenti, non sono mai state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 691.700 (€ 681.700 nel periodo precedente).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La voce ammonta a € 20.200 (€ 10.200 nel periodo precedente) e si riferisce alla partecipazione nella società GRUPPOM SRL che svolge attività immobiliare, il cui capitale sociale ammonta a € 10.000. La società detiene una quota pari al 51%.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ammontano a €671.500 (invariato rispetto al periodo precedente) e si riferiscono:

- alla partecipazione nella società **RCB S.R.L.**, il cui capitale sociale ammonta a € 41.055; il patrimonio netto della società al 31.12.2022 ammonta ad euro 238.931. La società detiene una quota pari al 41,50%; il valore di iscrizione in bilancio è pari a € 255.500;
- alla partecipazione nella società **O.T.I.P. S.R.L.**, il cui capitale sociale ammonta a € 10.200; il patrimonio netto della società al 31.12.2022 ammonta a € 977.647. La società detiene una quota pari al 32%. Il valore di iscrizione in bilancio è pari a € 416.000.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €815.436 nel periodo corrente (€647.554 nel periodo precedente).

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	501.626	0	501.626	10.783	490.843
Verso imprese controllate	160.000	0	160.000	0	160.000

Verso imprese collegate	344	0	344	0	344
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.008	0	1.008	0	1.008
Crediti tributari	12.063	0	12.063		12.063
Verso altri	204	150.974	151.178	0	151.178
Totale	675.245	150.974	826.219	10.783	815.436

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti iscritto nella voce C.II dell'attivo, per un importo pari a € 490.843. Nell'anno non è stato accantonato alcun importo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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	336.867	153.976	490.843	490.843	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	150.000	10.000	160.000	160.000	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	344	0	344	344	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.008	0	1.008	1.008	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.643	4.420	12.063	12.063	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.692	(514)	151.178	204	150.974	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	647.554	167.882	815.436	664.462	150.974	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Non vengono 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.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €134.021 (€301.261 nel periodo precedente).

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	299.166	(168.036)	131.130
Denaro e altri valori in cassa	2.095	796	2.891

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	301.261	(167.240)	134.021

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.038 nel periodo corrente (€508 nel periodo precedente).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	508	530	1.038
Totale ratei e risconti attivi	508	530	1.038

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €718.854 (€701.671 nel periodo precedente).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	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	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	74.861	0	0	0	0	0		74.861
Riserva legale	5.138	0	0	0	0	0		5.138
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	612.780	0	0	0	0	0		612.780
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(3)		(3)
Totale altre riserve	612.780	0	0	0	0	(3)		612.777
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(112.606)	0	111.298	0	0	0		(1.308)
Utile (perdita) dell'esercizio	111.298	0	(111.298)	0	0	0	17.186	17.186
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	701.671	0	0	0	0	(3)	17.186	718.854

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti	(3)
Totale	(3)

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	Altre destinazioni
Capitale	10.200	0
Riserve di rivalutazione	74.861	0
Riserva legale	5.138	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	612.780	0
Totale altre riserve	612.780	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-115.532	2.926
Utile (perdita) dell'esercizio	2.927	-2.927
Totale Patrimonio netto	590.374	-1

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		10.200
Riserve di rivalutazione		74.861
Riserva legale		5.138
Altre riserve		
Riserva straordinaria		612.780
Totale altre riserve		612.780
Utili (perdite) portati a nuovo		-112.606
Utile (perdita) dell'esercizio	111.298	111.298
Totale Patrimonio netto	111.298	701.671

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	Capitale		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	74.861	Altre	A, B	74.861
Riserva legale	5.138	Utili	A, B, C	5.318
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	612.780	Utili	A, B, C	612.780
Varie altre riserve	(3)			0
Totale altre riserve	612.777	Utili	A, B, C	612.780

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	702.976			692.959
Residua quota distribuibile				692.959

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

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

I) Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta a €10.200 (€10.200 nel periodo precedente) ed è interamente versato.

III) Riserve di rivalutazione

Ammontano a €74.861 (invariate rispetto all'esercizio precedente).

IV Riserva legale

Ammonta a €5.138 (€5.138 nel periodo precedente).

VI Riserva straordinaria

Ammonta a €612.780 (€612.780 nel periodo precedente).

VIII Utili (perdite) portate a nuovo

Ammontano a €-1.308 (€-112.606 nel precedente esercizio). La variazione è dovuta alla destinazione del risultato dell'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €330.668 (€301.904 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	301.904
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.494
Utilizzo nell'esercizio	2.730
Totale variazioni	28.764
Valore di fine esercizio	330.668

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €836.431 (€853.841 nel periodo precedente). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	53.534	53.534
Debiti verso banche	66.488	-47.061	19.427
Debiti verso fornitori	302.989	-26.117	276.872
Debiti verso imprese collegate	47.003	5.391	52.394
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	319.040	16.580	335.620
Debiti tributari	48.186	-29.747	18.439
Altri debiti	70.135	10.010	80.145
Totale	853.841	-17.410	836.431

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	53.534	53.534	53.534	0	0
Debiti verso banche	66.488	(47.061)	19.427	19.427	0	0
Debiti verso fornitori	302.989	(26.117)	276.872	276.872	0	0
Debiti verso imprese collegate	47.003	5.391	52.394	52.394	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	319.040	16.580	335.620	335.620	0	0
Debiti tributari	48.186	(29.747)	18.439	18.439	0	0
Altri debiti	70.135	10.010	80.145	80.145	0	0
Totale debiti	853.841	(17.410)	836.431	836.431	0	0

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

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

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €57.780 (€73.397 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	73.058	(16.800)	56.258
Risconti passivi	339	1.183	1.522
Totale ratei e risconti passivi	73.397	(15.617)	57.780

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 2.112.408 . Si riferiscono a ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività tipica. Non essendo significative, si omettono le informazioni circa la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche.

A5) Altri ricavi e proventi

Ammontano a €8.066 . Sono così composti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	6.817	6.817
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	252.786	-252.676	110
Contributi in conto capitale (quote)	2.905	-2.012	893
Altri ricavi e proventi	4.966	-4.720	246
Totale altri	260.657	-259.408	1.249
Totale altri ricavi e proventi	260.657	-252.591	8.066

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano a €54.107 .

B7) Costi per servizi

Ammontano a €1.148.273 . Sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	33.064	-6.307	26.757
Gas	18.404	-1.943	16.461

Spese di manutenzione e riparazione	33.299	-3.771	29.528
Servizi e consulenze tecniche	943.751	-138.123	805.628
Compensi agli amministratori	79.278	966	80.244
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	913	3.150	4.063
Pubblicità	2.762	265	3.027
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	88.111	-49.829	38.282
Spese telefoniche	3.546	1.648	5.194
Assicurazioni	12.503	3.587	16.090
Spese di rappresentanza	440	7.475	7.915
Spese di viaggio e trasferta	928	-395	533
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.220	-4.745	1.475
Altri	128.065	-14.989	113.076
Totale	1.351.284	-203.011	1.148.273

B8) Costi per godimento beni di terzi

Ammontano a €118.567 . Sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	109.167	9.400	118.567
Totale	109.167	9.400	118.567

B9) Spese per il personale

Ammontano a €585.618 (€547.901 nell'esercizio precedente). Le variazioni della voce del costo del personale sono legate all'entità dell'organico, alla composizione dello stesso e all'andamento fisiologico delle retribuzioni stesse.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Tale posta ammonta a €24.243 . Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni tecniche sono stati calcolati utilizzando i criteri e le aliquote riportate nella prima parte della presente nota integrativa ed è già stata oggetto di commento nelle voci dello Stato Patrimoniale.

b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Tale posta ammonta a €44.982 . Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni tecniche sono stati calcolati utilizzando i criteri e le aliquote riportate nella prima parte della presente nota integrativa.

B14) Oneri diversi di gestione

Tale posta ammonta a €118.867 ed è così composta:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	444	-136	308
ICI/IMU	1.244	0	1.244
IVA indetraibile	103.999	-13.349	90.650
Sopravvenienze e insussistenze passive	410	-401	9
Minusvalenze di natura non finanziaria	816	-1	815
Altri oneri di gestione	26.005	-164	25.841
Totale	132.918	-14.051	118.867

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ammontano a €-2.013 .

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a €2.013 e si riferiscono a interessi passivi bancari per € 1.023 e ad altri interessi passivi per € 990.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che nel bilancio in esame non sono iscritti 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 comunica che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Ammontano complessivamente a €6.618 (€9.645 nel periodo precedente).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

					Proventi (oneri) da adesione al regime
--	--	--	--	--	--

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	6.618	0	0	0	
Totale	6.618	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Il numero medio del personale alle dipendenze è pari a 14.

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

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	80.244

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La società non è dotata di un revisore. Non vi sono, pertanto, compensi spettanti all'organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 comunica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Le eventuali operazioni con parti correlate sono state realizzate a valori di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 del codice civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti degni di rilievo tali da rendere la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sostanzialmente diversa da quella risultante dal bilancio.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.: a tale proposito, si comunica che la società non possiede né ha posseduto quote proprie o quote di società controllanti.

Cenni sulla gestione

L'attività prosegue regolarmente e non vi sono novità di rilievo da segnalare.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Per ulteriori informazioni, si rinvia al sito: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla vostra approvazione presenta un utile di esercizio pari a €17.186 .

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 e Vi invitiamo a destinare l'utile d'esercizio nel seguente modo:

- per € 1.308 alla copertura delle perdite di esercizi precedenti;
- per € 15.878 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Federica Maffi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità