

CASA DI CURA VILLE AUGUSTA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Bruino
Codice Fiscale	80043750019
Numero Rea	TORINO 205831
P.I.	01213590019
Capitale Sociale Euro	1.100.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.299	19.874
7) altre	12.104	13.528
Totale immobilizzazioni immateriali	30.403	33.402
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.061.903	4.047.852
2) impianti e macchinario	197.480	53.449
3) attrezzature industriali e commerciali	11.664	7.983
4) altri beni	78.036	42.483
Totale immobilizzazioni materiali	4.349.083	4.151.767
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.379.486	4.185.169
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	51.751	66.823
Totale rimanenze	51.751	66.823
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.834	816.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	753.834	816.536
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.268	1.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	5.268	1.336
5-ter) imposte anticipate	0	16.613
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.831	46.287
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	21.831	46.287
Totale crediti	780.933	880.772
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	461.875
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	461.875
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.003.699	670.583
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.259	2.215
Totale disponibilità liquide	1.005.958	672.798
Totale attivo circolante (C)	1.838.642	2.082.268
D) Ratei e risconti	49.209	49.254

Totale attivo	6.267.337	6.316.691
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.275.106	2.275.106
IV - Riserva legale	30.901	30.530
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	678.090	678.090
Varie altre riserve	282.020	282.018
Totale altre riserve	960.110	960.108
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.100.874)	(1.107.929)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	309.482	7.426
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.574.725	3.265.241
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	64.000	54.000
Totale fondi per rischi ed oneri	64.000	54.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	294.520	344.037
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.161	246.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	362.995	612.272
Totale debiti verso banche	614.156	858.365
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.354	351.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	494.354	351.557
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.467	93.095
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	93.467	93.095
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.350	151.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.350	151.833
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.901	4.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.107	682.436
Totale altri debiti	608.008	687.355
Totale debiti	1.931.335	2.142.205
E) Ratei e risconti	402.757	511.208
Totale passivo	6.267.337	6.316.691

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.202.552	6.326.890
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.531	19.099
altri	11.650	22.219
Totale altri ricavi e proventi	45.181	41.318
Totale valore della produzione	6.247.733	6.368.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	601.538	732.332
7) per servizi	1.451.731	1.183.339
8) per godimento di beni di terzi	29.990	45.929
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.311.718	2.750.140
b) oneri sociali	681.860	783.330
c) trattamento di fine rapporto	154.116	176.219
Totale costi per il personale	3.147.694	3.709.689
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.999	1.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151.247	141.071
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	73.040
Totale ammortamenti e svalutazioni	177.246	215.535
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.072	20.438
14) oneri diversi di gestione	437.490	362.772
Totale costi della produzione	5.860.761	6.270.034
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	386.972	98.174
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.055	2.746
Totale proventi diversi dai precedenti	16.055	2.746
Totale altri proventi finanziari	16.055	2.746
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.473	46.895
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.473	46.895
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.418)	(44.149)
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)	370.554	54.025
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.459	24.465
imposte differite e anticipate	16.613	22.134
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.072	46.599
21) Utile (perdita) dell'esercizio	309.482	7.426

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	309.482	7.426
Imposte sul reddito	61.072	46.599
Interessi passivi/(attivi)	16.418	44.149
(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	386.972	98.174
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	157.246	142.495
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	20.000	73.040
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	177.246	215.535
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	564.218	313.709
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.072	20.438
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	62.702	(206.064)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	142.797	(28.169)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	45	(7.465)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(108.451)	(39.289)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(153.393)	(14.066)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(41.228)	(274.615)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	522.990	39.094
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.418)	(44.149)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(39.517)	(41.780)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(55.935)	(85.929)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	467.055	(46.835)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(348.563)	(62.272)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.000)	(19.874)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(461.875)

Disinvestimenti	461.875	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	110.312	(544.021)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.068	(543.477)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(249.277)	(246.096)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(244.207)	(789.576)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	333.160	(1.380.432)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	670.583	2.052.669
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.215	561
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	672.798	2.053.230
Di cui non liberamente utilizzabili	220.738	761.878
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.003.699	670.583
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.259	2.215
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.005.958	672.798
Di cui non liberamente utilizzabili	619.563	220.738

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

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 di adattamento

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

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 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.

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.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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 alla 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.

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.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%

Attrezzature industriali e commerciali: 12%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Il costo di alcune immobilizzazioni materiali è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria n. 576 e n. 72 del 1983 e n. 126 del 2020 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.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti 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, 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.

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, 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.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse 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 stati 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 stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

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.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 30.403 (€ 33.402 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.874	17.800	37.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	4.272	4.272
Valore di bilancio	19.874	13.528	33.402
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.000	0	3.000
Ammortamento dell'esercizio	4.575	1.424	5.999
Totale variazioni	(1.575)	(1.424)	(2.999)
Valore di fine esercizio			
Costo	18.299	17.800	36.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.696	5.696
Valore di bilancio	18.299	12.104	30.403

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 12.104 è interamente composta dalle spese sostenute nell'anno 2021 per la richiesta del finanziamento di Eu 1.000.000,00 concesso da Banca Intesa Spa

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.349.083 (€ 4.151.767 nel precedente esercizio).

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					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	4.439.188	639.619	209.060	449.719	5.737.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.336	586.170	201.077	407.236	1.585.819
Valore di bilancio	4.047.852	53.449	7.983	42.483	4.151.767
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	130.150	157.797	8.485	52.131	348.563
Ammortamento dell'esercizio	116.099	13.766	4.804	16.578	151.247
Totale variazioni	14.051	144.031	3.681	35.553	197.316
Valore di fine esercizio					
Costo	4.569.338	797.416	217.545	501.850	6.086.149
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	507.435	599.936	205.881	423.814	1.737.066
Valore di bilancio	4.061.903	197.480	11.664	78.036	4.349.083

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni materiali"

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" pari a € 78.036 è così composta

. Mobili e arredi Eu 56.277

- Macchine Ufficio Eu 21.759

Attivo circolante

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 51.751 (€ 66.823 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	66.823	(15.072)	51.751
Totale rimanenze	66.823	(15.072)	51.751

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 780.933 (€ 880.772 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	753.834	0	753.834	0	753.834
Crediti tributari	5.268	0	5.268		5.268
Verso altri	61.831	0	61.831	40.000	21.831
Totale	820.933	0	820.933	40.000	780.933

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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:

Per il credito tributario relativo ai versamenti effettuati ex art. 3 co. 211-213 L. 662/96 a titolo di acconto delle imposte dovute dai dipendenti sul TFR, attesa l'anzianità del credito medesimo, prudenzialmente è stato effettuato un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti di pari importo, che ha comportato un'esposizione della corrispondente voce di Bilancio per un importo pari a zero.

	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	816.536	(62.702)	753.834	753.834	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.336	3.932	5.268	5.268	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.613	(16.613)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.287	(24.456)	21.831	21.831	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	880.772	(99.839)	780.933	780.933	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	PIEMONTE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	753.834	753.834
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.268	5.268
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.831	21.831
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	780.933	780.933

Disponibilità liquide

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 461.875 nel precedente esercizio) e consistevano in titoli di Stato (BOT) scaduti il 14/11/2024.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.005.958 (€ 672.798 nel precedente esercizio).

L'incremento delle disponibilità liquide è dovuto principalmente al riaccredito del controvalore dei titoli di stato (BOT) scaduti a novembre 2024.

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	670.583	333.116	1.003.699
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.215	44	2.259
Totale disponibilità liquide	672.798	333.160	1.005.958

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 49.209 (€ 49.254 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	2.070	(2.070)	0
Risconti attivi	47.184	2.025	49.209
Totale ratei e risconti attivi	49.254	(45)	49.209

Composizione dei ratei e risconti attivi

I ratei attivi di Euro 2.070 sono interamente composti da interessi sui BOT

I risconti attivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	46.825
Altri	2.384
Totale	49.209

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.574.725 (€ 3.265.241 nel precedente esercizio).

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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	1.100.000	0	0	0	0	0		1.100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	2.275.106	0	0	0	0	0		2.275.106
Riserva legale	30.530	0	0	371	0	0		30.901
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	678.090	0	0	0	0	0		678.090
Varie altre riserve	282.018	0	0	0	0	2		282.020
Totale altre riserve	960.108	0	0	0	0	2		960.110
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.107.929)	0	7.055	0	0	0		(1.100.874)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.426	0	(7.426)	0	0	0	309.482	309.482
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.265.241	0	(371)	371	0	2	309.482	3.574.725

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA IN SOSPENSIONE DI IMPOSTA L. 289/02	282.020
Totale	282.020

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	1.100.000	0	0	0	0	0		1.100.000
Riserve di rivalutazione	2.275.106	0	0	0	0	0		2.275.106
Riserva legale	29.564	0	967	0	0	(1)		30.530
Altre riserve								

Riserva straordinaria	678.090	0	0	0	0	0	678.090
Varie altre riserve	282.020	0	0	0	0	(2)	282.018
Totale altre riserve	960.110	0	0	0	0	(2)	960.108
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.126.284)	0	18.355	0	0	0	(1.107.929)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.322	0	(19.322)	0	0	0	7.426
Totale Patrimonio netto	3.257.818	0	0	0	0	(3)	3.265.241

Disponibilità e utilizzo del 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	per altre ragioni
Capitale	1.100.000	CAPITALE SOCIALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	2.275.106	RISERVA DI CAPITALE	A B	2.275.106	0	0
Riserva legale	30.901	RISERVA DI UTILI	B	30.901	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	678.090	RISERVA DI UTILI	A B	678.090	0	0
Varie altre riserve	282.020	RISERVA DI CAPITALE	A B	282.020	0	0
Totale altre riserve	960.110			960.110	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	4.366.117			3.266.117	0	0
Residua quota distribuibile				3.266.117		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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
RISERVA IN SOSPENSIONE DI IMPOSTA L. 289/02	282.020			0	0	0
Totale	282.020					

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

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	Valore di fine esercizio
Legge n. 576/1975	13.414	13.414
Legge n. 72/1983	74.925	74.925
Legge n. 413/1991	246.767	246.767
Altre rivalutazioni		
Legge n. 126/2020	1.940.000	1.940.000
Totale Altre rivalutazioni	1.940.000	1.940.000
Totale Riserve di rivalutazione	2.275.106	2.275.106

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

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti.

Perdite e riduzioni di capitale

Non si sono verificate perdite d'esercizio superiori ad un terzo del capitale nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

ANNO	2020	2021	2022	2023	2024
Capitale Sociale	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Riserve	3.264.777	3.264.777	3.264.780	3.265.744	3.266.117
Perdite d'esercizio a.p.	0	1.120.971	1.126.284	1.107.929	1.100.874
Perdita d'esercizio	1.120.971	5.313	0	0	0
Utile d'esercizio	0	0	19.322	7.426	309.482
Patrimonio Netto	3.243.806	3.238.493	3.257.818	3.265.241	3.574.725

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 64.000 (€ 54.000 nel precedente esercizio).

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	54.000	54.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	10.000	10.000
Totale variazioni	0	0	0	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	64.000	64.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 294.520 (€ 344.037 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	344.037
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.812

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	55.329
Totale variazioni	(49.517)
Valore di fine esercizio	294.520

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.931.335 (€ 2.142.205 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	858.365	(244.209)	614.156
Debiti verso fornitori	351.557	142.797	494.354
Debiti tributari	93.095	372	93.467
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	151.833	(30.483)	121.350
Altri debiti	687.355	(79.347)	608.008
Totale	2.142.205	(210.870)	1.931.335

Variazioni e scadenza dei debiti

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 banche	858.365	(244.209)	614.156	251.161	362.995	0
Debiti verso fornitori	351.557	142.797	494.354	494.354	0	0
Debiti tributari	93.095	372	93.467	93.467	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	151.833	(30.483)	121.350	121.350	0	0
Altri debiti	687.355	(79.347)	608.008	4.901	603.107	0
Totale debiti	2.142.205	(210.870)	1.931.335	965.233	966.102	0

Suddivisione dei debiti 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	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	614.156	614.156
Debiti verso fornitori	494.354	494.354
Debiti tributari	93.467	93.467
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.350	121.350
Altri debiti	608.008	608.008
Debiti	1.931.335	1.931.335

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2024 non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Qui di seguito vengono riportate le informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	614.156	614.156
Debiti verso fornitori	494.354	494.354
Debiti tributari	93.467	93.467
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.350	121.350
Altri debiti	608.008	608.008
Totale debiti	1.931.335	1.931.335

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 402.757 (€ 511.208 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	511.208	(108.451)	402.757
Totale ratei e risconti passivi	511.208	(108.451)	402.757

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
COSTO DEL LAVORO	400.603
VARIE	2.154
Totale	402.757

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
861020 - Servizi sanitari	6.202.552
Totale	6.202.552

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
Italia	6.202.552
Totale	6.202.552

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 45.181 (€ 41.318 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	19.099	14.432	33.531
Altri			
Rimborsi spese	1.304	3.644	4.948
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	1.000	1.000
Sopravvenienze e insussistenze attive	8.211	(7.303)	908
Altri ricavi e proventi	12.704	(7.910)	4.794
Totale altri	22.219	(10.569)	11.650
Totale altri ricavi e proventi	41.318	3.863	45.181

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio, ammontanti ad Euro 33.531, consistono interamente in un contributo in conto energia riconosciuto dalla Regione.

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.451.731 (€ 1.183.339 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	83.213	(19.580)	63.633
Gas	68.705	(13.994)	54.711
Acqua	38.563	(9.555)	29.008
Spese di manutenzione e riparazione e canoni assistenza	85.522	42.008	127.530
Servizi di sanitari	412.227	69.636	481.863
Compensi agli amministratori	213.323	83.237	296.560
Compensi a sindaci e revisori	4.680	1.040	5.720
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	122.094	40.811	162.905
Spese telefoniche	12.813	(7.899)	4.914
Assicurazioni	78.632	8.917	87.549
Altri	63.567	73.771	137.338
Totale	1.183.339	268.392	1.451.731

I compensi agli amministratori comprendono, ove dovuti, i contributi previdenziali di legge.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 29.990 (€ 45.929 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	45.929	(15.939)	29.990
Totale	45.929	(15.939)	29.990

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 437.490 (€ 362.772 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	38.068	0	38.068
IVA indetraibile	240.261	97.536	337.797
Sopravvenienze e insussistenze passive	48.684	(28.425)	20.259
Altri oneri di gestione	35.759	5.607	41.366
Totale	362.772	74.718	437.490

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi su mutui bancari euro 12.681

Interessi e commissioni su anticipo fatture euro 12.883

Interessi passivi vari euro 2.262

Oneri e commissioni bancarie euro 4.647

Totale euro 32.473.

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 dà atto che non vi sono 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 dà atto che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	23.878	0	0	(16.613)	
IRAP	20.581	0	0	0	
Totale	44.459	0	0	(16.613)	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	69.221
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(69.221)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(16.613)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16.613
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Si ricorda che sulla perdita fiscale 2020 di Eu 1.051.301, in considerazione del principio della prudenza, non erano state calcolate le imposte anticipate pari ad Eu 252.312

Nota integrativa, 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 di dipendenti 82.

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

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	Sindaci
Compensi	281.000	5.500

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 dà atto 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

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si dà atto che non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica quanto segue:
il 28 gennaio 2025 è stato erogato un finanziamento di Euro 300.000 per far fronte agli interventi di ristrutturazione programmati.

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

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala che *per maggiori dettagli sugli aiuti di Stato di cui la società ha beneficiato nel corso dell'esercizio, si fa espresso richiamo all'elencazione contenuta nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato per quanto in esso pubblicato con riferimento alla società "Casa di Cura Ville Augusta S.r.l."*

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 309.481,78 come segue:

Euro 15.474,08 alla Riserva legale;

Euro 294.007,70 a parziale copertura delle perdite di esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Per l'Organo Amministrativo

L'Amministratore Delegato

Firmato in originale da

Macro Massimo