

# TERRANOVA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	20122 MILANO (MI) VIA FRANCESCO SFORZA N.43
Codice Fiscale	07640860966
Numero Rea	MI 1973497
P.I.	07640860966
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.138	9.932
II - Immobilizzazioni materiali	9.912	13.092
Totale immobilizzazioni (B)	13.050	23.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.238	3.461
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.676	885.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	442	442
Totale crediti	392.118	886.169
IV - Disponibilità liquide	1.415.699	756.827
Totale attivo circolante (C)	1.810.055	1.646.457
D) Ratei e risconti	-	1.753
Totale attivo	1.823.105	1.671.234
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	436.705
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	514.957	191.151
Totale patrimonio netto	526.958	639.856
B) Fondi per rischi e oneri	9.526	10.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	218.505	199.999
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	956.632	708.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.484	111.852
Totale debiti	1.068.116	820.014
E) Ratei e risconti	-	476
Totale passivo	1.823.105	1.671.234

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria		436.705
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

# Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.743.855	5.312.793
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(1.224)	(3.088)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.224)	(3.088)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.755	75.625
altri	113.950	9.225
Totale altri ricavi e proventi	136.705	84.850
Totale valore della produzione	5.879.336	5.394.555
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	480.900	446.982
7) per servizi	2.771.658	2.863.860
8) per godimento di beni di terzi	884.770	806.268
9) per il personale		
a) salari e stipendi	615.815	657.602
b) oneri sociali	195.518	205.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.405	76.543
c) trattamento di fine rapporto	43.698	63.868
d) trattamento di quiescenza e simili	8.707	9.746
e) altri costi	-	2.929
Totale costi per il personale	863.738	939.260
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.069	21.850
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.083	12.307
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.986	9.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.069	21.850
14) oneri diversi di gestione	143.809	73.188
Totale costi della produzione	5.164.944	5.151.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	714.392	243.147
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2.119
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2.119
Totale altri proventi finanziari	-	2.119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	22
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11)	2.097
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	714.381	245.244
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	199.424	54.093
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	199.424	54.093
21) Utile (perdita) dell'esercizio	514.957	191.151

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 514.957.

### **Attività svolte**

La vostra Società opera nel settore socio sanitario con specifico riferimento alla gestione di Residenze Sanitarie Assistenziali per anziani (RSA): attualmente è aggiudicataria dell'appalto per la gestione della Residenza "Gli Oleandri" sita in Rozzano (MI), una struttura con 120 posti letto ed un Centro Diurno Integrato (CDI) con 20 posti.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro). Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto applicando il costo medio ponderato.

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per le prestazioni erogate (RSA e CDI) sono riconosciuti in base alla competenza temporale: degenza dell'utente e permanenza periodica in struttura. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	200.925	244.402	445.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.992	231.310	422.302
Valore di bilancio	9.932	13.092	23.024
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.289	8.825	10.114
Ammortamento dell'esercizio	8.083	11.986	20.069
Totale variazioni	(6.794)	(3.161)	(9.955)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	202.213	253.207	455.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	199.075	243.296	442.371
Valore di bilancio	3.138	9.912	13.050

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.138	9.932	(6.794)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	43.079	157.846	200.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.076	152.916	190.992
Valore di bilancio	5.003	4.930	9.932
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.289	-	1.289
Ammortamento dell'esercizio	4.169	3.914	8.083
Totale variazioni	(2.880)	(3.914)	(6.794)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	44.368	157.845	202.213

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.230	157.845	199.075
<b>Valore di bilancio</b>	3.138	-	3.138

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.912	13.092	(3.180)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	178.085	66.317	244.402
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	169.316	61.994	231.310
<b>Valore di bilancio</b>	8.769	4.323	13.092
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.227	598	8.825
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.790	1.196	11.986
<b>Totale variazioni</b>	(2.563)	(598)	(3.161)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	180.433	72.774	253.207
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	174.247	69.049	243.296
<b>Valore di bilancio</b>	6.186	3.725	9.912

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.238	3.461	(1.223)



I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	3.461	(1.223)	2.238
<b>Totale rimanenze</b>	3.461	(1.223)	2.238

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
392.118	886.169	(494.051)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	418.406	(184.108)	234.298	234.298	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	105.881	(49.003)	56.878	56.878	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	361.882	(260.940)	100.942	100.500	442
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	886.169	(494.051)	392.118	391.676	442

I Crediti di maggior valore sono quelli nei confronti dei Clienti e nei confronti di Terzi: per questi ultimi si sta procedendo ad un attento e continuo monitoraggio che ha portato ad una netta riduzione. Si prevede il recupero totale entro il prossimo anno.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	234.298	234.298
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	56.878	56.878
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	100.942	100.942
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	392.118	392.118

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.415.699	756.827	658.872

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	755.998	659.583	1.415.581
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	829	(711)	118

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	756.827	658.872	1.415.699

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	1.753	(1.753)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.753	(1.753)
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.753	(1.753)

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
526.958	639.856	(112.898)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	436.705	(436.705)		-
Varie altre riserve	-	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	436.705	(436.704)		1
Utile (perdita) dell'esercizio	191.151	(191.151)	514.957	514.957
<b>Totale patrimonio netto</b>	639.856	(627.855)	514.957	526.958

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	1

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	2.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	1	
<b>Totale</b>	12.001	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	436.705	191.151	639.856
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	1	514.957	526.958

Nel corso del 2023 sono state distribuite le Riserve Disponibili: distribuzione dividendi ai Soci per Euro 627.856.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.526	10.889	(1.363)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.889	10.889
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.363	1.363
Totale variazioni	(1.363)	(1.363)
Valore di fine esercizio	9.526	9.526

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
218.505	199.999	18.506

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	199.999
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.262
Utilizzo nell'esercizio	9.756
Totale variazioni	18.506
Valore di fine esercizio	218.505

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.068.116	820.014	248.102

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	47.368	(17.584)	29.784	29.784	-
Acconti	6.230	(55)	6.175	6.175	-
Debiti verso fornitori	537.062	116.959	654.021	654.021	-
Debiti tributari	71.629	151.920	223.549	223.549	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.159	(6.244)	31.915	31.915	-
Altri debiti	119.567	3.104	122.671	11.187	111.484
<b>Totale debiti</b>	<b>820.014</b>	<b>248.102</b>	<b>1.068.116</b>	<b>956.631</b>	<b>111.484</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano essere nei confronti di Fornitori ed Erario (soprattutto per le imposte liquidate per l'esercizio 2023 come di seguito dettagliate).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 165.826. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 33.598.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>1.068.116</b>	<b>1.068.116</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>29.784</b>	<b>29.784</b>

<b>Acconti</b>	6.175	6.175
<b>Debiti verso fornitori</b>	654.021	654.021
<b>Debiti tributari</b>	223.549	223.549
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	31.915	31.915
<b>Altri debiti</b>	122.671	122.671
<b>Totale debiti</b>	1.068.116	1.068.116

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	476	(476)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Ratei passivi</b>	476	(476)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	476	(476)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.879.336	5.394.555	484.781

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.743.855	5.312.793	431.062
Variazioni rimanenze prodotti	(1.224)	(3.088)	1.864
Altri ricavi e proventi	136.705	84.850	51.855
<b>Totale</b>	<b>5.879.336</b>	<b>5.394.555</b>	<b>484.781</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.  
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni Assistenza Sanitaria: RSA e CDI</b>	5.743.855
<b>Totale</b>	5.743.855

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	5.743.855
<b>Totale</b>	5.743.855

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.164.944	5.151.408	13.536

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	480.900	446.982	33.918
Servizi	2.771.658	2.863.860	(92.202)
Godimento di beni di terzi	884.770	806.268	78.502
Salari e stipendi	615.815	657.602	(41.787)
Oneri sociali	195.518	205.115	(9.597)
Trattamento di fine rapporto	43.698	63.868	(20.170)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili	8.707	9.746	(1.039)
Altri costi del personale		2.929	(2.929)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.083	12.307	(4.224)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.986	9.543	2.443
Oneri diversi di gestione	143.809	73.188	70.621
<b>Totale</b>	<b>5.164.944</b>	<b>5.151.408</b>	<b>13.536</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(11)	2.097	(2.108)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		2.119	(2.119)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11)	(22)	11
<b>Totale</b>	<b>(11)</b>	<b>2.097</b>	<b>(2.108)</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
199.424	54.093	145.331

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	199.424	54.093	145.331
IRES	165.826	37.813	128.013
IRAP	33.598	16.280	17.318
<b>Totale</b>	<b>199.424</b>	<b>54.093</b>	<b>145.331</b>

Sono state iscritte in bilancio le imposte di competenza dell'esercizio.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	26
Altri dipendenti	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>48</b>

Negli "altri" vengono considerati i Liberi Professionisti che collaborano stabilmente con la struttura (vedi Medici). La Società si avvale inoltre di una cooperativa sociale per i servizi socio-sanitari (OSS).

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	98.818	4.000

Importo dell'Emolumento Amministratori comprensivo di Oneri Fiscali e Contributivi.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	514.957
a riserva straordinaria	Euro	514.957

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Il Consigliere Delegato

Gianbattista Cardani