

SERVIZI SOCIO SANITARI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA CASA PONTE 2 CECIMA PV
Codice Fiscale	02496000189
Numero Rea	PV 278246
P.I.	02496000189
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	469.577	513.046
II - Immobilizzazioni materiali	1.050.822	1.093.165
Totale immobilizzazioni (B)	1.520.399	1.606.211
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.906	398.416
imposte anticipate	916	2.131
Totale crediti	326.906	398.416
IV - Disponibilità liquide	19.316	10.124
Totale attivo circolante (C)	346.222	408.540
D) Ratei e risconti	270	469
Totale attivo	1.866.891	2.015.220
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.076	1.076
VI - Altre riserve	1.755	1.071
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(31.998)	(31.998)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.775	683
Totale patrimonio netto	72.608	70.832
B) Fondi per rischi e oneri	8.964	8.964
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	718.399	487.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.066.920	1.447.316
Totale debiti	1.785.319	1.934.989
E) Ratei e risconti	-	435
Totale passivo	1.866.891	2.015.220

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.599.074	1.554.300
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.557
altri	4.705	88.030
Totale altri ricavi e proventi	4.705	89.587
Totale valore della produzione	1.603.779	1.643.887
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.445	1.918
7) per servizi	1.392.237	1.462.860
8) per godimento di beni di terzi	38.287	41.849
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	89.649	83.008
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.469	44.287
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.180	38.721
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.649	83.008
14) oneri diversi di gestione	25.596	23.302
Totale costi della produzione	1.548.214	1.612.937
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.565	30.950
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.445	25.806
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.445	25.806
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.445)	(25.806)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.120	5.144
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.130	933
imposte differite e anticipate	1.215	3.528
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.345	4.461
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.775	683

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.775.

Il perdurare della crisi economica iniziata nel 2020 con la pandemia da Covid-19 e proseguita poi a causa del vertiginoso aumento dei prezzi delle utilities seguito, poi dallo scoppio del conflitto bellico in Ucraina, ha influenzato negativamente molti settori dell'economia ed in particolare quello socio-sanitario. Nonostante il risultato dell'esercizio in esame sia stato influenzato dall'incremento dei costi dovuti all'inflazione e all'aumento dei tassi d'interesse, la nostra società ha registrato un risultato finale positivo. Non si ravvisano rischi legati alla continuità aziendale nel breve-medio periodo.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Avviamento	20 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	933.797	1.470.098	2.403.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	420.750	376.933	797.683
Valore di bilancio	513.046	1.093.165	1.606.211
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.836	3.836
Ammortamento dell'esercizio	43.469	46.180	89.649
Totale variazioni	(43.469)	(42.344)	(85.813)
Valore di fine esercizio			
Costo	933.797	1.473.935	2.407.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.220	423.113	887.333
Valore di bilancio	469.577	1.050.822	1.520.399

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.213	864.000	66.584	933.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.213	352.030	65.507	420.750
Valore di bilancio	-	511.970	1.077	513.046
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	43.200	269	43.469
Totale variazioni	-	(43.200)	(269)	(43.469)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	3.213	864.000	66.584	933.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.213	395.230	65.777	464.220
Valore di bilancio	-	468.770	807	469.577

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.269.592	5.553	14.436	180.517	1.470.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.357	4.370	9.573	144.633	376.933
Valore di bilancio	1.051.235	1.183	4.863	35.884	1.093.165
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.836	-	3.836
Ammortamento dell'esercizio	32.208	425	2.913	10.635	46.180
Totale variazioni	(32.208)	(425)	923	(10.635)	(42.344)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.269.592	5.553	18.273	180.517	1.473.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.565	4.794	12.485	155.268	423.113
Valore di bilancio	1.019.027	759	5.788	25.249	1.050.822

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	383.591	(64.875)	318.716	318.716
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43	2.890	2.933	2.933
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.131	(1.215)	916	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.651	(8.310)	4.341	4.341
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	398.416	(71.510)	326.906	325.990

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.040	8.787	18.827
Denaro e altri valori in cassa	84	406	490
Totale disponibilità liquide	10.124	9.193	19.316

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	469	(199)	270
Totale ratei e risconti attivi	469	(199)	270

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Risconti attivi	270
	Totale	270

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	1.076	-	-		1.076
Altre riserve					
Riserva straordinaria	699	-	-		699
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	374	-	682		1.056
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	1.071	-	684		1.755
Utili (perdite) portati a nuovo	(31.998)	-	-		(31.998)
Utile (perdita) dell'esercizio	683	(683)	-	1.775	1.775
Totale patrimonio netto	70.832	(683)	684	1.775	72.608

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		-
Riserva legale	1.076	Utili	A;B	1.076
Altre riserve				
Riserva straordinaria	699	Utili	A;B;C	699
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.056	Utili	B	374
Varie altre riserve	2	Utili	A;B;C	2
Totale altre riserve	1.755	Utili	A;B;C	1.757
Utili portati a nuovo	(31.998)	Utili	A;B;C	(31.998)
Totale	70.835			(29.847)

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo imposte differite IRES	7.711
	Fondo imposte differite IRAP	1.253
	Totale	8.964

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	232.000	(15.500)	216.500	-	216.500
Debiti verso banche	1.152.585	(61.836)	1.090.749	45.375	1.045.374
Debiti verso altri finanziatori	74.867	(25.933)	48.934	27.388	21.546
Debiti verso fornitori	386.312	(29.294)	357.018	357.018	-
Debiti tributari	2.228	(31)	2.197	2.197	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8	(8)	-	-	-
Altri debiti	86.989	(17.069)	69.920	69.920	-
Totale debiti	1.934.989	(149.671)	1.785.319	501.898	1.283.420

Debiti verso banche

Trattasi di debiti per finanziamenti il cui rimborso è avvenuto alle regolari scadenze durante tutto l'esercizio 2022.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	216.500	216.500
Debiti verso banche	1.062.012	1.062.012	28.737	1.090.749
Debiti verso altri finanziatori	-	-	48.934	48.934
Debiti verso fornitori	-	-	357.018	357.018
Debiti tributari	-	-	2.197	2.197

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	-	-	69.920	69.920
Totale debiti	1.062.012	1.062.012	723.306	1.785.319

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che i debiti verso banche superiori a 5 anni ammontano a euro 848.922

Finanziamenti effettuati da soci della società

Di seguito sono riepilogati i finanziamenti effettuati dai soci alla società:

socio A euro 178.500,00;

socio B euro 38.000,00.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	435	(435)
Totale ratei e risconti passivi	435	(435)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.599.074
Totale	1.599.074

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.599.074
Totale	1.599.074

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando 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. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	49.445
Totale	49.445

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	32.129	32.129
Differenze temporanee nette	32.129	32.129
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	7.711	1.253
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	7.711	1.253

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	(5.061)			8.879		
Totale perdite fiscali	(5.061)			8.879		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	3.818	24,00%	916	8.879	24,00%	2.131

Nell'esercizio in esame sono state recuperate parte delle imposte anticipate sulle perdite fiscali degli esercizi precedenti. Si ritiene ragionevole il riassorbimento della perdita residua con i redditi in formazione

Le differenze temporanee imponibili che hanno dato luogo allo stanziamento di imposte differite sono riferite alla sospensione parziale degli ammortamenti effettuata nel corso degli esercizi 2020 e 2021 ex art.60 D.L. 104/2020.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver incassato le seguenti somme:

Ente pubblico	Data incasso	Descrizione	Importo
ATS PAVIA	26/01/2022	Incasso Ft 1/002 18/01/22	35.328,00
ATS PAVIA	31/01/2022	Incasso Ft 2/002 21/01/22	40.918,00
ATS PAVIA	23/02/2022	Incasso Ft 8/002 4/02/22	35.328,00
ATS PAVIA	23/02/2022	Incasso Ft 9/002 4/02/22	40.918,00
ATS PAVIA	22/03/2022	Incasso Ft 15/002 1/03/22	35.328,00
ATS PAVIA	23/03/2022	Incasso Ft 16/002 14/03/22	40.918,00
ATS PAVIA	22/04/2022	Incasso Ft 21/002 1/04/22	35.328,00
ATS PAVIA	22/04/2022	Incasso Ft 22/002 1/04/22	40.918,00
ATS PAVIA	20/05/2022	Incasso Ft 27/002 4/05/22	35.328,00
ATS PAVIA	24/05/2022	Incasso Ft 28/002 4/05/22	42.432,00
ATS PAVIA	20/06/2022	Incasso Ft 32/002 1/06/22	35.328,00
ATS PAVIA	20/06/2022	Incasso Ft 33/002 3/06/22	42.432,00
ATS PAVIA	05/07/2022	Incasso Ft 34/002 16/06/22	37.440,00
ATS PAVIA	19/07/2022	Incasso Ft 39/002 1/07/22	35.328,00
ATS PAVIA	25/07/2022	Incasso Ft 38/002 1/07/22	42.432,00
ATS PAVIA	18/08/2022	Incasso Ft 45/002 5/08/22	44.962,71
ATS PAVIA	23/08/2022	Incasso Ft 44/002 1/08/22	42.432,00
ATS PAVIA	25/08/2022	Incasso Ft 43/002 1/08/22	35.328,00
ATS PAVIA	26/09/2022	Incasso Ft 50/002 13/09/22	42.432,00
ATS PAVIA	26/09/2022	Incasso Ft 49/002 1/09/22	35.328,00
ATS PAVIA	20/10/2022	Incasso Ft 54/002 1/10/22	35.328,00
ATS PAVIA	25/10/2022	Incasso Ft 55/002 6/10/22	42.432,00
ATS PAVIA	23/11/2022	Incasso Ft 60/002 9/11/22	42.432,00
ATS PAVIA	25/11/2022	Incasso Ft 59/002 1/11/22	35.328,00
ATS PAVIA	16/12/2022	Incasso Ft 65/002 1/12/22	35.328,00
ATS PAVIA	20/12/2022	Incasso Ft 64/002 1/12/22	42.432,00
COMUNE PAVIA	20/01/2022	Incasso Ft 53/002 31/12/21	686,79
COMUNE PAVIA	21/02/2022	Incasso Ft 7/002 2/02/22	684,79
COMUNE PAVIA	09/03/2022	Incasso Ft 12/002 28/02/22	618,52
COMUNE PAVIA	13/04/2022	Incasso Ft 20/002 31/03/22	684,79
COMUNE PAVIA	11/05/2022	Incasso Ft 24/002 30/04/22	662,70
COMUNE PAVIA	17/06/2022	Incasso Ft 30/002 31/05/22	684,79
COMUNE PAVIA	18/07/2022	Incasso Ft 36/002 30/06/22	662,70

COMUNE PAVIA	17/08/2022	Incasso Ft 42/002 31/07/22	3.078,27
COMUNE PAVIA	12/09/2022	Incasso Ft 47/002 31/08/22	1.034,78
COMUNE PAVIA	18/10/2022	Incasso Ft 52/002 30/09/22	1.001,40
COMUNE PAVIA	21/11/2022	Incasso Ft 57/002 31/10/22	1.034,78
COMUNE PAVIA	12/12/2022	Incasso Ft 62/002 30/11/22	1.001,40
COMUNE BOLLATE	12/01/2022	Incasso Ft 56/002 31/12/21	1.383,71
COMUNE BOLLATE	24/02/2022	Incasso Ft 3/002 31/01/22	1.385,71
COMUNE BOLLATE	18/03/2022	Incasso Ft 11/002 28/02/22	1.208,71
COMUNE BOLLATE	28/04/2022	Incasso Ft 17/002 31/03/22	1.385,71
COMUNE BOLLATE	20/05/2022	Incasso Ft 26/002 30/04/22	1.335,00
COMUNE BOLLATE	16/06/2022	Incasso Ft 29/002 31/05/22	1.385,00
COMUNE BOLLATE	20/07/2022	Incasso Ft 35/002 30/06/22	1.335,00
COMUNE BOLLATE	26/08/2022	Incasso Ft 40/002 31/07/22	1.375,00
COMUNE BOLLATE	04/10/2022	Incasso Ft 46/002 31/08/22	1.375,00
COMUNE BOLLATE	27/10/2022	Incasso Ft 53/002 30/09/22	1.330,00
COMUNE BOLLATE	11/11/2022	Incasso Ft 56/002 31/10/22	1.370,00
COMUNE BOLLATE	06/12/2022	Incasso Ft 61/002 30/11/22	1.330,00
COMUNE CASTELLANZA	20/01/2022	Incasso Ft 45/002 31/10/21	3.955,00
COMUNE CASTELLANZA	08/02/2022	Incasso Ft 50/002 30/11/21	1.473,00
COMUNE CASTELLANZA	08/02/2022	Incasso Ft 50/002 30/11/21	299,00
COMUNE CASTELLANZA	04/03/2022	Incasso Ft 55/002 31/12/21	1.831,00
COMUNE CASTELLANZA	11/03/2022	Incasso Ft 10/002 11/02/22	1.831,00
COMUNE CASTELLANZA	29/03/2022	Incasso Ft 13/002 28/02/22	1.654,00
COMUNE CASTELLANZA	17/05/2022	Incasso Ft 25/002 30/04/22	1.182,00
COMUNE CASTELLANZA	23/05/2022	Incasso Ft 19/002 31/03/22	1.831,00
COMUNE DORNO	20/01/2022	Incasso Ft 54/002 31/12/21	112,00
COMUNE GERENZANO	09/02/2022	Incasso Ft 5/002 31/01/22	831,00

COMUNE GERENZANO	08/03/2022	Incasso Ft 14/002 28/02 /22	654,00
COMUNE GERENZANO	06/04/2022	Incasso Ft 18/002 31/03 /22	831,00
COMUNE GERENZANO	10/05/2022	Incasso Ft 23/002 30/04 /22	772,00
COMUNE GERENZANO	09/06/2022	Incasso Ft 31/002 31/05 /22	831,00
COMUNE GERENZANO	07/07/2022	Incasso Ft 37/002 30/06 /22	772,00
COMUNE GERENZANO	05/08/2022	Incasso Ft 41/002 31/07 /22	831,00
COMUNE GERENZANO	14/09/2022	Incasso Ft 48/002 31/08 /22	831,00
COMUNE GERENZANO	07/10/2022	Incasso Ft 51/002 30/09 /22	772,00
COMUNE GERENZANO	11/11/2022	Incasso Ft 58/002 31/10 /22	831,00
COMUNE GERENZANO	07/12/2022	Incasso Ft 63/002 30/11 /22	772,00
TOTALE INCASSATO ANNO 2022			1.060.397,26

Per tutte le altre informazioni in merito a sovvenzioni/contributi pubblici/garanzie ricevute, si rimanda al portale: <https://www.mna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile a copertura degli ammortamenti parzialmente sospesi nel corso degli esercizi 2020 e 2021 come segue:

quanto ad euro 1.775 con destinazione dell'utile d'esercizio

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Cecima, 27/01/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Giancarlo Bravi, Presidente