

SERVIZI SOCIO SANITARI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	426.108	469.577
II - Immobilizzazioni materiali	1.022.052	1.050.822
Totale immobilizzazioni (B)	1.448.160	1.520.399
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.310	326.906
imposte anticipate	-	916
Totale crediti	314.310	326.906
IV - Disponibilità liquide	37.684	19.316
Totale attivo circolante (C)	351.994	346.222
D) Ratei e risconti	6.682	270
Totale attivo	1.806.836	1.866.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.076	1.076
VI - Altre riserve	3.531	1.755
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(31.998)	(31.998)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	321	1.775
Totale patrimonio netto	72.930	72.608
B) Fondi per rischi e oneri	8.964	8.964
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.482	718.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.191.989	1.066.920
Totale debiti	1.723.471	1.785.319
E) Ratei e risconti	1.471	-
Totale passivo	1.806.836	1.866.891

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.674.506	1.599.074
5) altri ricavi e proventi		
altri	18.951	4.705
Totale altri ricavi e proventi	18.951	4.705
Totale valore della produzione	1.693.457	1.603.779
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.512	2.445
7) per servizi	1.474.719	1.392.237
8) per godimento di beni di terzi	46.163	38.287
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.744	89.649
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.469	43.469
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.275	46.180
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.744	89.649
14) oneri diversi di gestione	21.506	25.596
Totale costi della produzione	1.617.644	1.548.214
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.813	55.565
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.545	49.445
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.545	49.445
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(70.545)	(49.445)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.268	6.120
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.031	3.130
imposte differite e anticipate	916	1.215
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.947	4.345
21) Utile (perdita) dell'esercizio	321	1.775

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 321.

Lo 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. Per i fabbricati è stato rivisto il piano di ammortamento per verificare se sono intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione. Il valore contabile dell'immobilizzazione è stato ripartito sulla nuova vita utile residua stimata del cespite, e di conseguenza è stato variato il coefficiente di ammortamento in considerazione della vita utile residua: la quota di ammortamento relativa all'anno è stata ridotta all'1,5%'

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	1.473.935	2.407.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.220	423.113	887.333
Valore di bilancio	469.577	1.050.822	1.520.399
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.505	1.505
Ammortamento dell'esercizio	43.469	30.275	73.744
Totale variazioni	(43.469)	(28.770)	(72.239)
Valore di fine esercizio			
Costo	933.797	1.475.440	2.409.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	507.689	453.388	961.077
Valore di bilancio	426.108	1.022.052	1.448.160

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	395.230	65.777	464.220
Valore di bilancio	-	468.770	807	469.577
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	43.200	269	43.469

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(43.200)	(269)	(43.469)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.213	864.000	66.584	933.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.213	438.430	66.046	507.689
Valore di bilancio	-	425.570	538	426.108

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.505	-	1.505
Ammortamento dell'esercizio	16.104	228	3.432	10.512	30.275
Totale variazioni	(16.104)	(228)	(1.927)	(10.512)	(28.770)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.269.592	5.553	19.778	180.517	1.475.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.669	5.022	15.917	165.780	453.388
Valore di bilancio	1.002.923	531	3.861	14.737	1.022.052

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 espone 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	318.716	(11.529)	307.187	307.187
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.933	(151)	2.782	2.782
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	916	(916)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.341	-	4.341	4.341
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	326.906	(12.596)	314.310	314.310

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	18.827	18.357	37.184
Denaro e altri valori in cassa	489	11	500
Totale disponibilità liquide	19.316	18.368	37.684

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	270	6.412	6.682
Totale ratei e risconti attivi	270	6.412	6.682

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 RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	6.682
	Totale	6.682

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	1.056	-	1.776		2.832
Totale altre riserve	1.755	-	1.776		3.531
Utili (perdite) portati a nuovo	(31.998)	-	-		(31.998)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.775	(1.775)	-	321	321
Totale patrimonio netto	72.608	(1.775)	1.776	321	72.930

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	2.832	Utili	B	2.832
Totale altre riserve	3.531	Utili	A;B;C	3.531
Utili portati a nuovo	(31.998)	Utili	A;B;C	(31.998)
Totale	72.609			(27.391)
Quota non distribuibile				3.531

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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	216.500	(23.000)	193.500	-	193.500
Debiti verso banche	1.090.749	(45.376)	1.045.373	46.884	998.489
Debiti verso altri finanziatori	48.934	(27.388)	21.546	21.546	-
Debiti verso fornitori	357.018	37.791	394.809	394.809	-
Debiti tributari	2.197	(1.296)	901	901	-
Altri debiti	69.920	(2.578)	67.342	67.342	-
Totale debiti	1.785.319	(61.847)	1.723.471	531.482	1.191.989

Debiti verso banche

Trattasi di debiti per finanziamenti il cui rimborso è avvenuto alle regolari scadenze durante tutto l'esercizio 2023.

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	-	-	193.500	193.500
Debiti verso banche	1.020.193	1.020.193	25.180	1.045.373
Debiti verso altri finanziatori	-	-	21.546	21.546
Debiti verso fornitori	-	-	394.809	394.809
Debiti tributari	-	-	901	901
Altri debiti	-	-	67.342	67.342

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	1.020.193	1.020.193	703.278	1.723.471

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 795.932

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

socio A euro 155.500,00;

socio B euro 38.000,00.

Ratei e risconti passivi

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.471	1.471
Totale ratei e risconti passivi	1.471	1.471

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	1.674.506
Totale	1.674.506

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	1.674.506
Totale	1.674.506

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	70.515
Altri	30
Totale	70.545

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
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

Nell'esercizio in esame sono state recuperate le imposte anticipate sulle perdite fiscali degli esercizi precedenti a seguito del loro integrale utilizzo.

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.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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	23/01/2023	Incasso Ft 2/002 19/01/23	36.211,00
ATS PAVIA	26/01/2023	Incasso Ft 1/002 18/01/23	43.492,00
ATS PAVIA	21/02/2023	Incasso Ft 6/002 1/02/23	43.492,00
ATS PAVIA	21/02/2023	Incasso Ft 7/002 1/02/23	36.211,00
ATS PAVIA	21/03/2023	Incasso Ft 11/002 1/03/23	36.211,00
ATS PAVIA	21/03/2023	Incasso Ft 12/002 1/03/23	43.492,00
ATS PAVIA	17/04/2023	Incasso Ft 16/002 1/04/23	36.211,00
ATS PAVIA	26/04/2023	Incasso Ft 17/002 1/04/23	43.492,00
ATS PAVIA	16/05/2023	Incasso Ft 21/002 4/05/23	36.211,00
ATS PAVIA	22/05/2023	Incasso Ft 22/002 9/05/23	43.492,00
ATS PAVIA	16/06/2023	Incasso Ft 28/002 12/06/23	36.211,00
ATS PAVIA	20/06/2023	Incasso Ft 26/002 7/06/23	43.492,00
ATS PAVIA	07/07/2023	Incasso Ft 27/002 7/06/23	30.696,90
ATS PAVIA	11/07/2023	Incasso Ft 29/002 16/06/23	7.918,10
ATS PAVIA	18/07/2023	Incasso Ft 33/002 1/07/23	36.211,00
ATS PAVIA	21/07/2023	Incasso Ft 34/002 12/07/23	43.492,66
ATS PAVIA	18/08/2023	Incasso Ft 40/002 1/08/23	36.211,00
ATS PAVIA	23/08/2023	Incasso Ft 41/002 1/08/23	43.492,66
ATS PAVIA	15/09/2023	Incasso Ft 47/002 6/09/23	36.211,00
ATS PAVIA	25/09/2023	Incasso Ft 46/002 1/09/23	43.492,66
ATS PAVIA	31/10/2023	Incasso Ft 52/002 6/10/23	36.211,00
ATS PAVIA	31/10/2023	Incasso Ft 53/002 20/10/23	43.492,66
ATS PAVIA	23/11/2023	Incasso Ft 59/002 1/11/23	43.492,66
ATS PAVIA	24/11/2023	Incasso Ft 58/002 1/11/23	36.211,00
ATS PAVIA	18/12/2023	Incasso Ft 65/002 5/12/23	43.492,66
ATS PAVIA	20/12/2023	Incasso Ft 64/002 4/12/23	36.211,00
COMUNE DI BOLLATE	24/01/2023	Incasso Ft 66/002 31/12/22	1.341,83
COMUNE DI BOLLATE	02/03/2023	Incasso Ft 4/002 31/01/23	1.439,00
COMUNE DI BOLLATE	17/03/2023	Incasso Ft 8/002 28/02/23	1.296,00
COMUNE DI BOLLATE	24/04/2023	Incasso Ft 15/002 31/03/23	1.439,00
COMUNE DI BOLLATE	31/05/2023	Incasso Ft 18/002 30/04/23	1.380,00
COMUNE DI BOLLATE	26/06/2023	Incasso Ft 23/002 31/05/23	1.439,00
COMUNE DI BOLLATE	27/07/2023	Incasso Ft 30/002 30/06/23	1.380,00
COMUNE DI BOLLATE	04/08/2023	Incasso Ft 36/002 31/07/23	1.439,00
COMUNE DI BOLLATE	11/10/2023	Incasso Ft 43/002 31/08/23	1.439,00
COMUNE DI BOLLATE	12/10/2023	Incasso Ft 49/002 30/09/23	1.380,00

COMUNE DI BOLLATE	30/11/2023	Incasso Ft 54/002 31/10/23	1.439,00
COMUNE DI BOLLATE	12/12/2023	Incasso Ft 60/002 30/11/23	1.380,00
COMUNE DI GERENZANO	20/01/2023	Incasso Ft 67/002 31/12/22	831,00
COMUNE DI GERENZANO	07/02/2023	Incasso Ft 3/002 31/01/23	831,00
COMUNE DI GERENZANO	08/03/2023	Incasso Ft 10/002 28/02/23	654,00
COMUNE DI GERENZANO	06/04/2023	Incasso Ft 14/002 31/03/23	831,00
COMUNE DI GERENZANO	08/05/2023	Incasso Ft 19/002 30/04/23	772,00
COMUNE DI GERENZANO	08/06/2023	Incasso Ft 24/002 31/05/23	831,00
COMUNE DI GERENZANO	13/07/2023	Incasso Ft 32/002 30/06/23	772,00
COMUNE DI GERENZANO	04/08/2023	Incasso Ft 35/002 31/07/23	893,00
COMUNE DI GERENZANO	11/09/2023	Incasso Ft 44/002 31/08/23	893,00
COMUNE DI GERENZANO	09/10/2023	Incasso Ft 48/002 30/09/23	832,00
COMUNE DI GERENZANO	07/11/2023	Incasso Ft 55/002 31/10/23	893,00
COMUNE DI GERENZANO	05/12/2023	Incasso Ft 62/002 30/11/23	832,00
COMUNE DI LOVERE	13/10/2023	Incasso Ft 37/002 31/07/23, Ft 42 /002 31/08/23, Ft 51/002 30/09/23	2.444,68
COMUNE DI LOVERE	06/12/2023	Incasso Ft 57/002 31/10/23	621,14
COMUNE DI LOVERE	22/12/2023	Incasso Ft 61/002 30/11/23	601,20
COMUNE DI PAVIA	30/01/2023	Incasso Ft 68/002 31/12/22	1.034,78
COMUNE DI PAVIA	06/03/2023	Incasso Ft 5/002 31/01/23	1.034,78
COMUNE DI PAVIA	23/03/2023	Incasso Ft 9/002 28/02/23	934,64
COMUNE DI PAVIA	21/04/2023	Incasso Ft 13/002 31/03/23	1.034,78
COMUNE DI PAVIA	15/05/2023	Incasso Ft 20/002 30/04/23	1.001,40
COMUNE DI PAVIA	29/06/2023	Incasso Ft 25/002 31/05/23	1.034,78
COMUNE DI PAVIA	26/07/2023	Incasso Ft 31/002 30/06/23	1.001,40
COMUNE DI PAVIA	21/08/2023	Incasso Ft 38/002 31/07/23	674,38
COMUNE DI PAVIA	19/09/2023	Incasso Ft 45/002 31/08/23	982,08
COMUNE DI PAVIA	17/10/2023	Incasso Ft 50/002 30/09/23	950,40
COMUNE DI PAVIA	27/11/2023	Incasso Ft 56/002 31/10/23	982,08
COMUNE DI PAVIA	18/12/2023	Incasso Ft 63/002 30/11/23	950,40
TOTALE INCASSATO ANNO 2023			1.036.994,71

Per tutte le altre informazioni in merito a sovvenzioni/contributi pubblici/garanzie ricevute, si rimanda al portale: <https://www.rna.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:

-per euro 321 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 31/12/2023 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, 28/03/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Giancarlo Bravi, Presidente