

ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.

Sede legale: VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO (VT)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA RIETI - VITERBO
C.F. e numero iscrizione: 02233980560
Iscritta al R.E.A. n. VT 162992
Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02233980560
Società unipersonale
Direzione e coordinamento: HARMONIA Srl

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2022

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società in data 29.08.2018 ha ottenuto l'accreditamento istituzionale da parte della Regione Lazio, e da quella data persegue l'attività di Centro dedicato al trattamento dei pazienti affetti da Disturbi del Comportamento Alimentare e Obesità (DCA). Il trattamento residenziale e semiresidenziale dei Disturbi della Condotta Alimentare (anoressia, bulimia e binge eating disorder) è concepito come intervento multidisciplinare di equipe, in cui differenti professionalità si integrano per offrire una presa in carico completa e intensiva. All'interno dell'equipe collaborano psichiatri, psicologi, medici nutrizionisti, dietisti, fisioterapista, tecnici riabilitazione psichiatrica e infermieri professionali. La capacità ricettiva della struttura è di n. 20 posti letto.

Nel corso dell'esercizio 2022 è variato il controllo da HCR Centri Residenziali Srl (controllo indiretto 100% Codess Sociale Cooperativa Sociale) a Harmonia Srl con unico socio Codess Sociale Cooperativa Sociale. Pertanto la controllante al 100% di ultima livello è invariata.

Nell'esercizio 2022:

- a causa delle conseguenze dell'emergenza Covid-19 permane la difficoltà nel raggiungere gli obiettivi di budget perseguiti dalla governance;
- l'incremento dei costi di esercizio per personale sanitario, l'abnorme incremento dei costi per energia/gas e materiali di consumo;

hanno impedito di conseguire un risultato operativo conforme alle attese.

Solo a titolo di esempio, i ricavi conseguiti dalla Società nell'esercizio 2020 sono stati di Euro 1.200.786 (anno parzialmente inciso dal Covid-19), mentre nel 2022 sono stati di soli Euro 1.037.551, dove il cliente è essenzialmente la pubblica amministrazione.

Anche per questi motivi la Società ha ritenuto per l'esercizio 2022 di applicare la deroga prevista dell'art. 3 comma 8 del DL 198/2022 (Milleproroghe 2023), che estende anche agli esercizi in corso al 31 dicembre 2023 il regime derogatorio di cui all'art. 60 comma 7-bis ss. del DL 104/2020 convertito, in base al quale i soggetti che non adottano i principi contabili

internazionali possono, anche in deroga all'art. 2426 comma 1 n. 2) c.c., non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HCR Centri Residenziali Srl con unico socio SIIS SpA avente unico socio Codess Sociale Cooperativa Sociale, sino al 18.12.2022.

Dal 19.12.2022 si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HARMONIA Srl con unico socio Codess Sociale Cooperativa Sociale.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

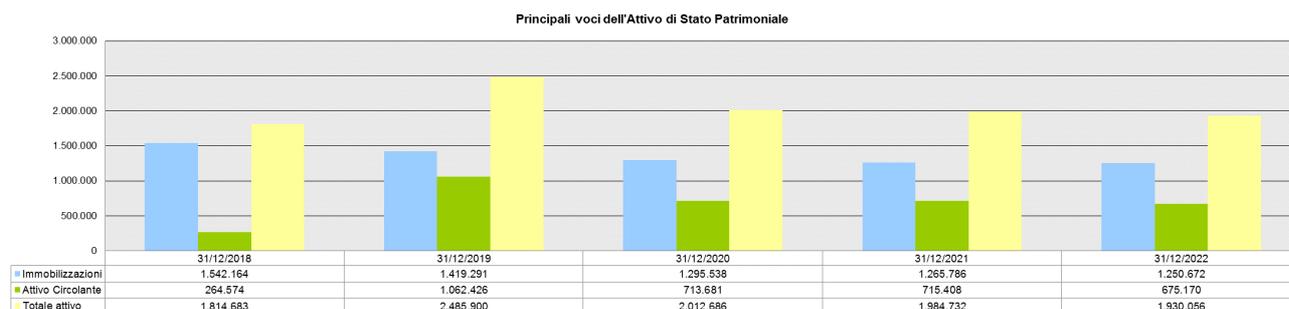
Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

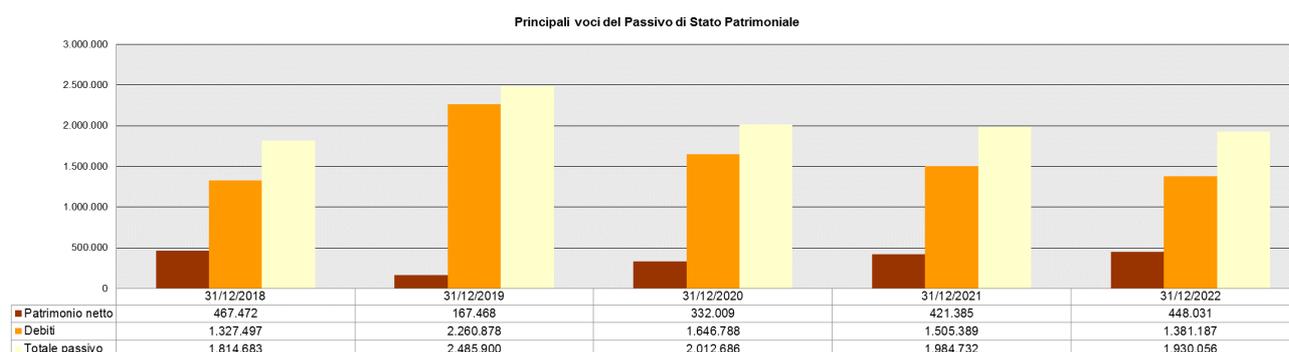
Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	442.384	22,92 %	490.485	24,71 %	(48.101)	(9,81) %
Liquidità immediate	145.932	7,56 %	97.076	4,89 %	48.856	50,33 %
Disponibilità liquide	145.932	7,56 %	97.076	4,89 %	48.856	50,33 %
Liquidità differite	293.402	15,20 %	390.142	19,66 %	(96.740)	(24,80) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	289.188	14,98 %	386.604	19,48 %	(97.416)	(25,20) %
Ratei e risconti attivi	4.214	0,22 %	3.538	0,18 %	676	19,11 %
Rimanenze	3.050	0,16 %	3.267	0,16 %	(217)	(6,64) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.487.672	77,08 %	1.494.247	75,29 %	(6.575)	(0,44) %
Immobilizzazioni immateriali	1.169.725	60,61 %	1.185.284	59,72 %	(15.559)	(1,31) %
Immobilizzazioni materiali	74.947	3,88 %	74.502	3,75 %	445	0,60 %
Immobilizzazioni finanziarie	6.000	0,31 %	6.000	0,30 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	237.000	12,28 %	228.461	11,51 %	8.539	3,74 %
TOTALE IMPIEGHI	1.930.056	100,00 %	1.984.732	100,00 %	(54.676)	(2,75) %



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.482.025	76,79 %	1.563.347	78,77 %	(81.322)	(5,20) %
Passività correnti	202.935	10,51 %	505.428	25,47 %	(302.493)	(59,85) %
Debiti a breve termine	189.187	9,80 %	505.389	25,46 %	(316.202)	(62,57) %
Ratei e risconti passivi	13.748	0,71 %	39		13.709	35.151,28 %
Passività consolidate	1.279.090	66,27 %	1.057.919	53,30 %	221.171	20,91 %
Debiti a m/l termine	1.192.000	61,76 %	1.000.000	50,38 %	192.000	19,20 %
Fondi per rischi e oneri	54.130	2,80 %	27.180	1,37 %	26.950	99,15 %
TFR	32.960	1,71 %	30.739	1,55 %	2.221	7,23 %
CAPITALE PROPRIO	448.031	23,21 %	421.385	21,23 %	26.646	6,32 %
Capitale sociale	100.000	5,18 %	100.000	5,04 %		
Riserve	770.234	39,91 %	699.995	35,27 %	70.239	10,03 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(448.850)	(23,26) %	(467.984)	(23,58) %	19.134	4,09 %
Utile (perdita) dell'esercizio	26.647	1,38 %	89.374	4,50 %	(62.727)	(70,18) %
TOTALE FONTI	1.930.056	100,00 %	1.984.732	100,00 %	(54.676)	(2,75) %



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	35,82 %	33,29 %	7,60 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	3,31	3,71	(10,78) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	23,21 %	21,23 %	9,33 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,01 %	2,56 %	17,58 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	217,99 %	97,04 %	124,64 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			

Situazione economica

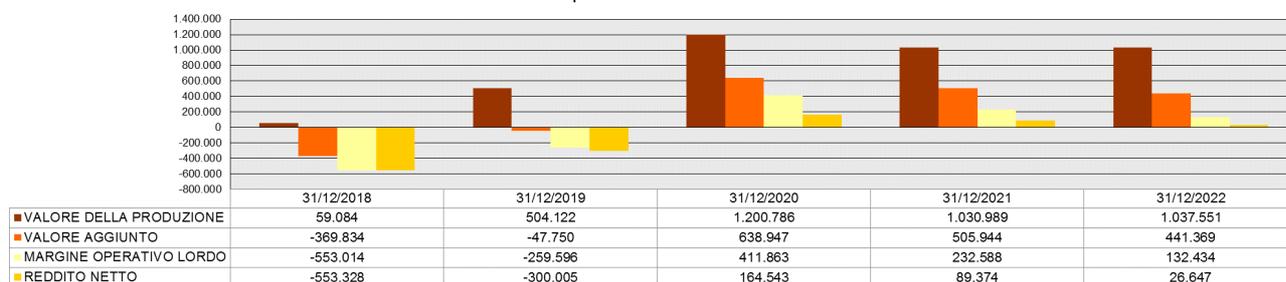
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.037.551	100,00 %	1.030.989	100,00 %	6.562	0,64 %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	54.240	5,23 %	16.355	1,59 %	37.885	231,64 %
- Spese generali	541.942	52,23 %	508.690	49,34 %	33.252	6,54 %
VALORE AGGIUNTO	441.369	42,54 %	505.944	49,07 %	(64.575)	(12,76) %
- Altri ricavi	7.943	0,77 %	547	0,05 %	7.396	1.352,10 %
- Costo del personale	300.992	29,01 %	272.809	26,46 %	28.183	10,33 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	132.434	12,76 %	232.588	22,56 %	(100.154)	(43,06) %
- Ammortamenti e svalutazioni	26.207	2,53 %	65.686	6,37 %	(39.479)	(60,10) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	106.227	10,24 %	166.902	16,19 %	(60.675)	(36,35) %
+ Altri ricavi	7.943	0,77 %	547	0,05 %	7.396	1.352,10 %
- Oneri diversi di gestione	33.496	3,23 %	14.820	1,44 %	18.676	126,02 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	80.674	7,78 %	152.629	14,80 %	(71.955)	(47,14) %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	80.674	7,78 %	152.629	14,80 %	(71.955)	(47,14) %
+ Oneri finanziari	(30.955)	(2,98) %	(26.332)	(2,55) %	(4.623)	(17,56) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	49.719	4,79 %	126.297	12,25 %	(76.578)	(60,63) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	49.719	4,79 %	126.297	12,25 %	(76.578)	(60,63) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	23.072	2,22 %	36.923	3,58 %	(13.851)	(37,51) %
REDDITO NETTO	26.647	2,57 %	89.374	8,67 %	(62.727)	(70,18) %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	5,95 %	21,21 %	(71,95) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	5,50 %	8,41 %	(34,60) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	7,84 %	14,81 %	(47,06) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	4,18 %	7,69 %	(45,64) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	80.674,00	152.629,00	(47,14) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.
Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state adottate tutte le necessarie procedure previste per le strutture sanitarie.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di natura finanziaria.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
Finanziamento da controllante HCR	-	1.147.000	1.147.000-
Finanziamento da controllante HARMONIA	1.192.000	-	1.192.000
<i>Totale</i>	<i>1.192.000</i>	<i>1.147.000</i>	<i>45.000</i>

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che, in linea con le politiche gestionali imposte nei precedenti periodi, proseguono le iniziative di investimento e sviluppo già programmate. 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.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo premesso che, l'effetto della sospensione ammortamenti è pari a euro 69.644, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 96.593 al netto delle imposte differite per euro 26.949, l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro 26.647 con destinazione dell'utile d'esercizio
- quanto ad euro 42.997 con destinazione delle altre riserve disponibili del patrimonio netto.

Soriano nel Cimino (VT), 31/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri, Presidente

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.
Sede: VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO VT
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VT
Partita IVA: 02233980560
Codice fiscale: 02233980560
Numero REA: 162992
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 872000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HARMONIA SRL
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.169.725	1.185.284
II - Immobilizzazioni materiali	74.947	74.502
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.000	6.000
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.250.672</i>	<i>1.265.786</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.050	3.267

	31/12/2022	31/12/2021
II - Crediti	526.188	615.065
esigibili entro l'esercizio successivo	289.188	386.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	199	-
Imposte anticipate	236.801	228.461
IV - Disponibilita' liquide	145.932	97.076
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>675.170</i>	<i>715.408</i>
D) Ratei e risconti	4.214	3.538
<i>Totale attivo</i>	<i>1.930.056</i>	<i>1.984.732</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve	770.234	699.995
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(448.850)	(467.984)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.647	89.374
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>448.031</i>	<i>421.385</i>
B) Fondi per rischi e oneri	54.130	27.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.960	30.739
D) Debiti	1.381.187	1.505.389
esigibili entro l'esercizio successivo	189.187	505.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.192.000	1.000.000
E) Ratei e risconti	13.748	39
<i>Totale passivo</i>	<i>1.930.056</i>	<i>1.984.732</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.029.608	1.030.442
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	409	-
altri	7.534	547
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>7.943</i>	<i>547</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.037.551</i>	<i>1.030.989</i>

	31/12/2022	31/12/2021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.023	16.776
7) per servizi	510.998	478.708
8) per godimento di beni di terzi	30.944	29.982
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	218.953	201.722
b) oneri sociali	64.031	54.083
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.008	17.004
c) trattamento di fine rapporto	18.008	13.643
e) altri costi	-	3.361
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>300.992</i>	<i>272.809</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	15.559	31.528
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.559	31.528
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.648	34.158
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>26.207</i>	<i>65.686</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	217	(421)
14) oneri diversi di gestione	33.496	14.820
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>956.877</i>	<i>878.360</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.674	152.629
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	29.285	24.779
altri	1.670	1.553
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>30.955</i>	<i>26.332</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(30.955)</i>	<i>(26.332)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	49.719	126.297
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.462	12.595
imposte differite e anticipate	18.610	24.328
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>23.072</i>	<i>36.923</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.647	89.374

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.

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da avviamento, come per l'esercizio precedente, non sono variati, in quanto la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- mancato raggiungimento degli obiettivi di budget;
- evitare il conseguimento di una perdita di esercizio e miglioramento del risultato A-B.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti sono stati di Euro 83.359, con imposte differite correlate per Euro 23.257. Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo ai 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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	Amm.to sospeso Art. 60
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- mancato raggiungimento degli obiettivi di budget;
- evitare il conseguimento di una perdita di esercizio e miglioramento del risultato A-B.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti sono stati di Euro 13.234, con imposte differite correlate per Euro 3.692. Le immobilizzazioni materiali, 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.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

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; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 5.324, al netto degli utilizzi dell'esercizio.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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, 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.658.190	118.233	6.000	1.782.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	472.906	43.731	-	516.637
Valore di bilancio	1.185.284	74.502	6.000	1.265.786
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	445	-	445

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	15.559	-	-	15.559
Totale variazioni	(15.559)	445	-	(15.114)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.658.190	118.678	6.000	1.782.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488.465	43.731	-	532.196
Valore di bilancio	1.169.725	74.947	6.000	1.250.672

Operazioni di locazione finanziaria

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

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, passivo e patrimonio netto

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

Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, 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. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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.

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	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%
IRAP	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%

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 deducibili	986.670	-
Totale differenze temporanee imponibili	194.013	194.013
Differenze temporanee nette	(792.657)	194.013
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(205.081)	3.799
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.843	3.767
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(190.238)	7.566

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp. anticipate)	38.411	4.896	43.307	24,00	10.395	-	-
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp. antic.)	878.279	21.704	899.983	24,00	215.995	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	1.075	(1.075)	-	24,00	-	-	-
Accantonament o rischi su crediti e svalutazioni dirette	-	9.222	9.222	24,00	2.213	-	-
Accantonament o fondi rischi e oneri ded.IRES	34.158	-	34.158	24,00	8.198	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento non effettuato (art.60 DL n.104/2020)(imp oste differite)	-	83.359	83.359	24,00	20.006	4,82	3.251
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.d ifferite)	97.420	13.234	110.654	24,00	26.557	4,82	4.315

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	21.704			-		
di esercizi precedenti	878.279			878.279		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>899.983</i>			<i>878.279</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	899.983	24,00	215.995	878.279	24,00	210.786

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	14	14

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	3.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme 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.

Insieme più piccolo	
Nome dell'impresa	Codess Sociale Cooperativa Sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Padova
Codice fiscale (per imprese italiane)	03174760276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Boccaccio n. 96, Padova

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Codess Sociale ed è soggetta alla data del 31.12.2022 all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HARMONIA Srl con unico socio Codess Sociale.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Controllante Indiretta – Codess Sociale

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	10.074.720		10.755.572	
B) Immobilizzazioni	84.841.805		79.735.325	
C) Attivo circolante	79.783.163		56.160.166	
D) Ratei e risconti attivi	3.076.771		3.487.483	
Totale attivo	177.776.459		150.138.546	
Capitale sociale	13.459.081		14.525.907	
Riserve	26.621.287		24.694.993	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.093.056		1.571.910	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Totale patrimonio netto	41.173.424		40.792.810	
B) Fondi per rischi e oneri	5.005.061		5.740.770	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.374.392		2.544.415	
D) Debiti	128.037.728		100.055.345	
E) Ratei e risconti passivi	1.185.854		1.005.206	
Totale passivo	177.776.459		150.138.546	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	128.882.060		125.752.349	
B) Costi della produzione	(126.050.525)		(123.122.881)	
C) Proventi e oneri finanziari	(784.974)		(671.666)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(578.065)		(10.202)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	375.440		375.690	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.093.056		1.571.910	

Controllante Diretta dal 19.12.2022 – HARMONIA S.r.l.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Ultimo esercizio	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	6.407.388		42.841	
C) Attivo circolante	327.549		69.018	
D) Ratei e risconti attivi	940		1.283	
Totale attivo	6.735.877		113.142	

	Ultimo esercizio	Data	Ultimo esercizio	Data
Capitale sociale	6.220.000		100.000	
Riserve	1		-	
Utile (perdita) portate a nuovo	(17.074)		-	
Utile (perdita) dell'esercizio	(131.071)		(17.074)	
Totale patrimonio netto	6.071.856		82.926	
B) Fondi per rischi e oneri	-		-	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.486		1.307	
D) Debiti	654.555		28.900	
E) Ratei e risconti passivi	-		9	
Totale passivo	6.735.877		113.142	

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

	Ultimo esercizio	Data	Ultimo esercizio	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	120.028		35.058	
B) Costi della produzione	(280.847)		(57.262)	
C) Proventi e oneri finanziari	(9.384)		-	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		-	
Imposte sul reddito dell'esercizio	39.132		5.130	
Utile (perdita) dell'esercizio	(131.071)		(17.074)	

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 che ha percepito le seguenti somme:

- contributo energia/gas, Euro 409.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 26.647 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni;

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 premesso che:

- l'effetto netto della sospensione degli ammortamenti è stato pari a euro 69.644 quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 96.593 al netto delle imposte differite per euro 26.949 (si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolari n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti");
- quanto ad euro 26.647 con destinazione dell'utile d'esercizio
- quanto ad euro 42.997 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili.

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

Soriano nel Cimino (VT), 31/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri, Presidente