

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 S.R.L.

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2024

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2024; 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 tale 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 ultimo livello è invariata.

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato da una significativa perdita di conto economico, infatti i ricavi sono stati inferiori al 2023 per circa Euro 200 mila. Tale evento è conseguente ad un periodo di chiusura di alcuni reparti a causa di un evento straordinario, che ha comportato lavori di straordinaria manutenzione e quindi l'impossibilità di accogliere utenti nei predetti spazi.

Nel 2025 la situazione è tornata alla normalità e quindi si attendono ricavi non inferiori all'anno 2023.

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 dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la società appartiene al Gruppo Codess Sociale Cooperativa Sociale ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HARMONIA Srl.

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

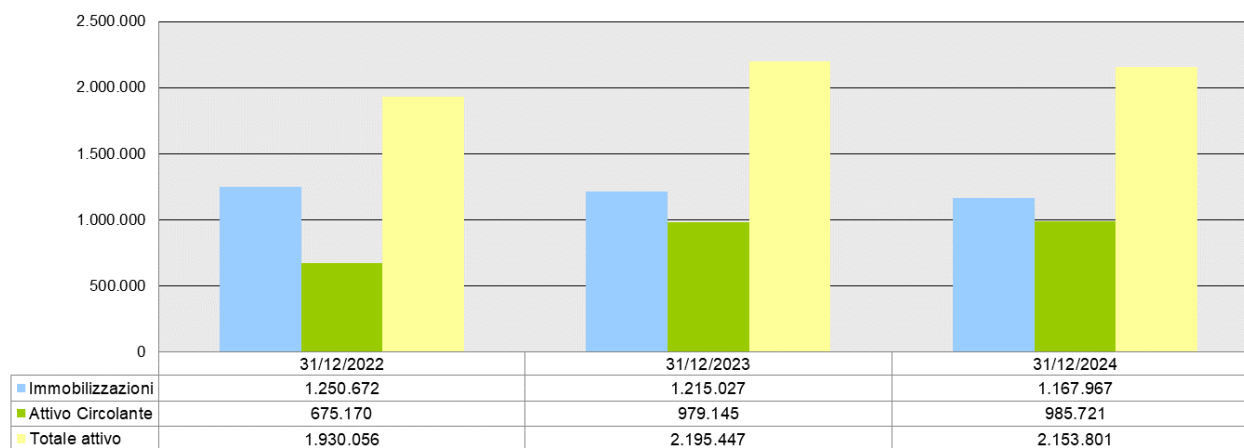
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	---------------------	-----------

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	780.278	36,23 %	790.460	36,00 %	(10.182)	(1,29) %
Liquidità immediate	175.336	8,14 %	93.139	4,24 %	82.197	88,25 %
Disponibilità liquide	175.336	8,14 %	93.139	4,24 %	82.197	88,25 %
Liquidità differite	603.383	28,01 %	696.915	31,74 %	(93.532)	(13,42) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	603.270	28,01 %	695.640	31,69 %	(92.370)	(13,28) %
Ratei e risconti attivi	113	0,01 %	1.275	0,06 %	(1.162)	(91,14) %
Rimanenze	1.559	0,07 %	406	0,02 %	1.153	283,99 %
IMMOBILIZZAZIONI	1.373.523	63,77 %	1.404.987	64,00 %	(31.464)	(2,24) %
Immobilizzazioni immateriali	1.064.523	49,43 %	1.136.152	51,75 %	(71.629)	(6,30) %
Immobilizzazioni materiali	102.444	4,76 %	72.875	3,32 %	29.569	40,57 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,05 %	6.000	0,27 %	(5.000)	(83,33) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	205.556	9,54 %	189.960	8,65 %	15.596	8,21 %
TOTALE IMPIEGHI	2.153.801	100,00 %	2.195.447	100,00 %	(41.646)	(1,90) %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale

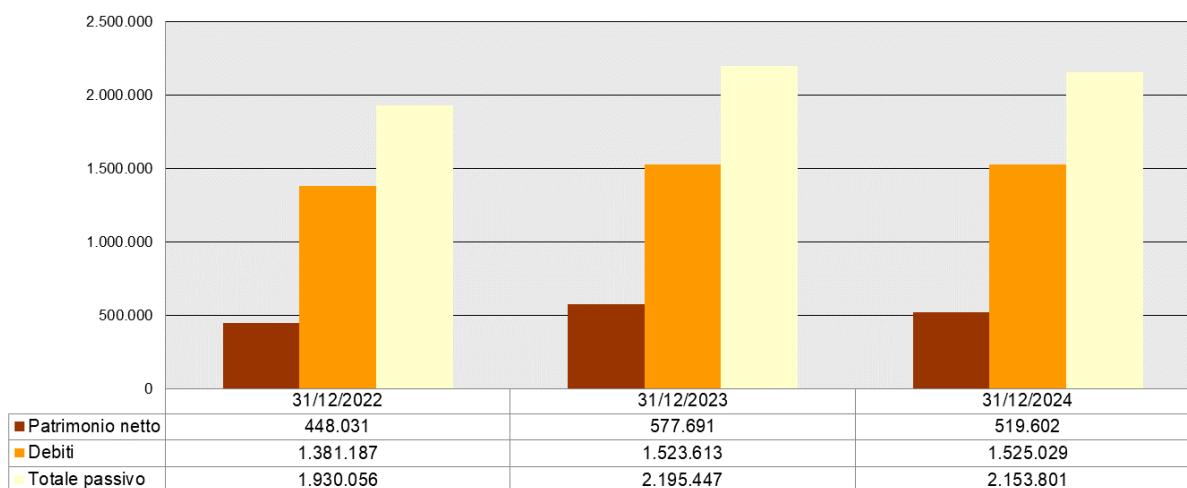


Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.634.199	75,88 %	1.617.756	73,69 %	16.443	1,02 %
Passività correnti	533.029	24,75 %	331.613	15,10 %	201.416	60,74 %
Debiti a breve termine	533.029	24,75 %	331.613	15,10 %	201.416	60,74 %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività consolidate	1.101.170	51,13 %	1.286.143	58,58 %	(184.973)	(14,38) %
Debiti a m/l termine	992.000	46,06 %	1.192.000	54,29 %	(200.000)	(16,78) %
Fondi per rischi e oneri	53.204	2,47 %	54.130	2,47 %	(926)	(1,71) %
TFR	55.966	2,60 %	40.013	1,82 %	15.953	39,87 %
CAPITALE PROPRIO	519.602	24,12 %	577.691	26,31 %	(58.089)	(10,06) %
Capitale sociale	100.000	4,64 %	100.000	4,55 %		
Riserve	853.699	39,64 %	796.881	36,30 %	56.818	7,13 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(376.008)	(17,46) %	(448.850)	(20,44) %	72.842	16,23 %
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.089)	(2,70) %	129.660	5,91 %	(187.749)	(144,80) %
TOTALE FONTI	2.153.801	100,00 %	2.195.447	100,00 %	(41.646)	(1,90) %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	37,83 %	41,12 %	(8,00) %
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)	3,15	2,80	12,50 %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Patrimonio netto			
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	24,12 %	26,31 %	(8,32) %
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)	6,66 %	7,61 %	(12,48) %
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.1) 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]	146,39 %	238,37 %	(38,59) %
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

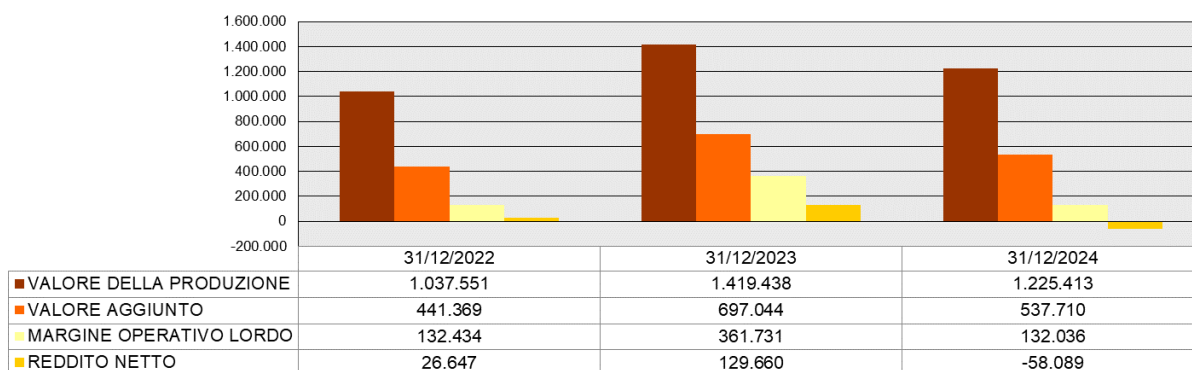
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.225.413	100,00 %	1.419.438	100,00 %	(194.025)	(13,67) %
- Consumi di materie prime	75.740	6,18 %	76.766	5,41 %	(1.026)	(1,34) %
- Spese generali	611.963	49,94 %	645.628	45,48 %	(33.665)	(5,21) %
VALORE AGGIUNTO	537.710	43,88 %	697.044	49,11 %	(159.334)	(22,86) %
- Altri ricavi	16.151	1,32 %	15.068	1,06 %	1.083	7,19 %
- Costo del personale	389.523	31,79 %	320.245	22,56 %	69.278	21,63 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	132.036	10,77 %	361.731	25,48 %	(229.695)	(63,50) %
- Ammortamenti e svalutazioni	106.214	8,67 %	50.335	3,55 %	55.879	111,01 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	25.822	2,11 %	311.396	21,94 %	(285.574)	(91,71) %
+ Altri ricavi	16.151	1,32 %	15.068	1,06 %	1.083	7,19 %
- Oneri diversi di gestione	26.570	2,17 %	18.694	1,32 %	7.876	42,13 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	15.403	1,26 %	307.770	21,68 %	(292.367)	(95,00) %
+ Proventi finanziari	2				2	
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	15.405	1,26 %	307.770	21,68 %	(292.365)	(94,99) %
+ Oneri finanziari	(80.542)	(6,57) %	(106.891)	(7,53) %	26.349	24,65 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(65.137)	(5,32) %	200.879	14,15 %	(266.016)	(132,43) %
+ Quota ex area straordinaria			(4.214)	(0,30) %	4.214	100,00 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	(65.137)	(5,32) %	196.665	13,86 %	(261.802)	(133,12) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(7.048)	(0,58) %	67.005	4,72 %	(74.053)	(110,52) %
REDDITO NETTO	(58.089)	(4,74) %	129.660	9,13 %	(187.749)	(144,80) %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(11,18) %	22,44 %	(149,82) %
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	1,20 %	14,18 %	(91,54) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	15.405,00	303.556,00	(94,93) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

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.

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 e commerciale.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
Crediti vs controllante Codess Sociale Cooperativa Sociale	10.937	-	10.937

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
Finanziamento da controllante Harmonia Srl	1.092.000	1.192.000	100.000-
Fatture da ricevere da controllanti	178.277	101.960	76.317
Debiti vs controllante Codess Sociale Cooperativa Sociale	331	-	331

Azioni proprie e 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, non ha alienato e non ha acquistato azioni proprie e 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 i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

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 31/12/2024 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.

Soriano nel Cimino (VT), 26/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione
Alberto Ruggeri, Presidente

ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO VT
Codice Fiscale	02233980560
Numero Rea	VT 162992
P.I.	02233980560
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HARMONIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.064.523	1.136.152
II - Immobilizzazioni materiali	102.444	72.875
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	6.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.167.967	1.215.027
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.559	406
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.270	695.640
imposte anticipate	205.556	189.960
Totale crediti	808.826	885.600
IV - Disponibilità liquide	175.336	93.139
Totale attivo circolante (C)	985.721	979.145
D) Ratei e risconti	113	1.275
Totale attivo	2.153.801	2.195.447
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	6.483	-
VI - Altre riserve	847.216	796.881
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(376.008)	(448.850)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.089)	129.660
Totale patrimonio netto	519.602	577.691
B) Fondi per rischi e oneri	53.204	54.130
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.966	40.013
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.029	331.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	992.000	1.192.000
Totale debiti	1.525.029	1.523.613
Totale passivo	2.153.801	2.195.447

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.209.262	1.404.370
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.151	15.068
Totale altri ricavi e proventi	16.151	15.068
Totale valore della produzione	1.225.413	1.419.438
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.893	74.122
7) per servizi	575.438	608.568
8) per godimento di beni di terzi	36.525	37.060
9) per il personale		
a) salari e stipendi	286.176	224.802
b) oneri sociali	82.539	81.375
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.808	14.068
c) trattamento di fine rapporto	19.872	14.068
e) altri costi	936	-
Totale costi per il personale	389.523	320.245
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.214	50.335
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.908	42.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.306	7.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	106.214	50.335
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.153)	2.644
14) oneri diversi di gestione	26.570	22.908
Totale costi della produzione	1.210.010	1.115.882
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.403	303.556
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2	-
Totale altri proventi finanziari	2	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	76.317	-
altri	4.225	106.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.542	106.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(80.540)	(106.891)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(65.137)	196.665
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.441	20.164
imposte relative a esercizi precedenti	32	-
imposte differite e anticipate	(16.521)	46.841
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.048)	67.005
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.089)	129.660

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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 eventuali 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	10 anni
Avviamento	18 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

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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci 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.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

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 39.482.

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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla quota consortile sottoscritta in Itinera Consorzio, mentre il decremento registrato nel corso dell'esercizio è relativo alla restituzione della quota consortile in VPC Consorzio.

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	1.667.340	124.217	6.000	1.797.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	531.188	51.342		582.530
Valore di bilancio	1.136.152	72.875	6.000	1.215.027
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.280	49.875	-	64.155
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.000	5.000
Ammortamento dell'esercizio	85.908	20.306		106.214
Totale variazioni	(71.628)	29.569	(5.000)	(47.059)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.681.620	174.092	1.000	1.856.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	617.097	71.648		688.745
Valore di bilancio	1.064.523	102.444	1.000	1.167.967

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

L'attivo circolante, complessivamente pari a Euro 985.721, risulta principalmente costituito dai crediti verso clienti per fatture emesse e da emettere, al netto del fondo svalutazione di Euro 5.324, dai crediti IRES per imposte anticipate e dalle disponibilità liquide.

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, ove previsto dalla 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'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000
Riserva legale	-	6.483	-	-	-	6.483
Riserva da versamenti in c /capitale	699.996	-	-	-	-	699.996
Riserva diff. arrotondamento unità Euro	(1)	-	-	-	-	(1)
Riserva di utili art. 60 c. 7ter DL 104/2020	96.887	50.335	-	-	-	147.222
Perdita portata a nuovo	(448.850)	72.842	-	-	-	(376.008)
Utile (perdita) dell'esercizio	129.660	(129.660)	-	-	(58.089)	(58.089)
Totale	577.692	-	-	-	(58.089)	519.602

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni, si evidenzia che la riserva indisponibile conseguente alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali negli esercizi 2021, 2022 e 2023 deve essere integrata per complessivi Euro 43.183.

Debiti

Si evidenzia che tra i debiti, complessivamente pari a Euro 1.525.029, è compreso un finanziamento ricevuto dalla società controllante Harmonia Srl di Euro 1.092.000, il quale nel corso dell'esercizio 2024 ha subito un decremento di Euro 100.000.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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.

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

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%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	856.484	-
Totale differenze temporanee imponibili	190.695	190.695
Differenze temporanee nette	(665.789)	190.695
B) Effetti fiscali		

Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(143.397)	7.566
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.392)	(129)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(159.789)	7.437

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat.imp.anticipate)	50.794	-	50.794	24,00%	12.192
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	693.401	68.128	761.529	24,00%	182.766
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	3.926	(3.145)	781	24,00%	187
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	9.222	-	9.222	24,00%	2.213
Accantonamento fondi rischi e oneri ded. IRES	34.158	-	34.158	24,00%	8.198

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

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
Ammortamento non effettuato (art.60 DL n.104/2020)(imposte differite)	83.359	(259)	83.100	24,00%	19.944	4,82%	3.241
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite)	110.654	(3.059)	107.595	24,00%	25.823	4,82%	4.196

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	68.128			-		
di esercizi precedenti	693.401			693.401		
Totale perdite fiscali	761.529			693.401		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	761.529	24,00%	182.766	693.401	24,00%	166.415

Nota integrativa abbreviata, 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.

	Numero medio
Impiegati	11
Operai	2
Totale Dipendenti	13

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.

I compensi indicati si riferiscono al costo lordo per la società così come deliberato e non comprendono i contributi previdenziali relativi a carico dell'azienda. I compensi ed i relativi contributi previdenziali sono allocati tra i costi per servizi alla voce B.7 del conto economico.

La società non ha l'organo di controllo.

	Amministratori
Compensi	5.204

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.

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.

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 è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HARMONIA S.r.l, che esercita il controllo diretto, mentre Codess Sociale Cooperativa Sociale esercita il controllo indiretto.

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

HARMONIA Srl - Controllante Diretta

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		31/12/2023		31/12/2022
B) Immobilizzazioni	31.468.259		18.768.737	
C) Attivo circolante	1.153.364		470.255	
D) Ratei e risconti attivi	11.956		9.041	
Totale attivo	32.633.579		19.248.033	
Capitale sociale	12.282.863		6.220.000	

Riserve	(145.334)	(148.145)
Utile (perdita) dell'esercizio	(66.765)	2.810
Totale patrimonio netto	12.070.764	6.074.665
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.695	9.466
D) Debiti	20.470.120	13.162.570
E) Ratei e risconti passivi	-	1.332
Totale passivo	32.633.579	19.248.033

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		31/12/2023		31/12/2022
A) Valore della produzione	915.976		422.101	
B) Costi della produzione	1.247.442		905.212	
C) Proventi e oneri finanziari	282.668		356.965	
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.967		(128.956)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(66.765)		2.810	

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Controllante Indiretta

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		31/12/2023		31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	14.046.459		11.121.809	
B) Immobilizzazioni	103.951.822		95.295.149	
C) Attivo circolante	77.806.419		56.990.155	
D) Ratei e risconti attivi	2.790.104		2.877.008	
Totale attivo	198.594.804		166.284.121	
Capitale sociale	17.119.080		14.245.716	

Riserve	30.971.019	28.082.179
Utile (perdita) dell'esercizio	2.214.588	1.787.280
Totale patrimonio netto	50.304.687	44.115.175
B) Fondi per rischi e oneri	4.243.781	4.458.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.229.130	2.158.312
D) Debiti	139.815.618	113.818.542
E) Ratei e risconti passivi	2.001.588	1.733.628
Totale passivo	198.594.804	166.284.121

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		31/12/2023		31/12/2022
A) Valore della produzione	151.837.281		137.876.382	
B) Costi della produzione	146.693.043		135.151.528	
C) Proventi e oneri finanziari	(2.116.406)		(1.290.610)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(31.990)		760.466	
Imposte sul reddito dell'esercizio	781.254		407.430	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.214.588		1.787.280	

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 gli stessi risultano pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 58.089.

Si evidenzia che la riserva indisponibile ex art. 60 c. 7-ter D.L. 104/2020 conseguente alla sospensione degli ammortamenti negli esercizi 2021, 2022 e 2023 deve essere integrata per complessivi Euro 43.183 mediante l'utilizzo di riserve di utili o patrimoniali disponibili e, per quanto residua, accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi. Si precisa, infine, che nell'esercizio 2024 sono stati imputati a Conto Economico ammortamenti dedotti fiscalmente in esercizi precedenti per Euro 3.188, conseguentemente la riserva ammortamenti costituita ai sensi Art. 60 DL 104/2020 potrà essere liberata per Euro 2.299, pari a Euro 3.188 meno le imposte differite correlate di Euro 889.

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 31/12/2024 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), 26/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri, Presidente