VILLA DELLE ROSE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA, 270, 89819 MONTEROSSO CALABRO (VV)
Codice Fiscale	02921600793
Numero Rea	VV 163599
P.I.	02921600793
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	239.066	268.472
II - Immobilizzazioni materiali	2.429.805	2.355.549
III - Immobilizzazioni finanziarie	19.100	7.100
Totale immobilizzazioni (B)	2.687.971	2.631.121
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	64.084	141.211
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.159.677	1.453.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	145.158	258.127
Totale crediti	1.304.835	1.711.776
IV - Disponibilità liquide	38.989	57.710
Totale attivo circolante (C)	1.407.908	1.910.697
D) Ratei e risconti	24.387	3.984
Totale attivo	4.120.266	4.545.802
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	35.320	35.148
VI - Altre riserve	1.033.077	1.029.800
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.184	3.448
Totale patrimonio netto	1.114.581	1.078.396
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	379.973	372.422
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.282.761	1.209.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.106.833	1.572.138
Totale debiti	2.389.594	2.781.746
E) Ratei e risconti	236.118	313.238
Totale passivo	4.120.266	4.545.802

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.246.509	1.603.299
5) altri ricavi e proventi		
altri	171.550	166.524
Totale altri ricavi e proventi	171.550	166.524
Totale valore della produzione	2.418.059	1.769.823
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	151.575	158.715
7) per servizi	439.485	294.221
8) per godimento di beni di terzi	66.666	50.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	998.647	744.995
b) oneri sociali	247.346	186.720
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.347	82.677
c) trattamento di fine rapporto	76.347	82.677
Totale costi per il personale	1.322.340	1.014.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	259.845	172.315
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.538	1.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	237.648	170.912
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.659	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.845	172.315
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.184	(29.363)
14) oneri diversi di gestione	32.796	60.184
Totale costi della produzione	2.297.891	1.721.264
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	120.168	48.559
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	203	-
Totale proventi diversi dai precedenti	203	-
Totale altri proventi finanziari	203	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.778	41.849
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.778	41.849
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.575)	(41.849)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.593	6.710
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.409	3.262
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.409	3.262
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.184	3.448

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Gent.mi Soci,

in previsione dell'approvazione del Progetto di Bilancio 2023 della Società Villa delle Rose srl, si ritiene doveroso esporre in questa Nota Integrativa i principali e correlati atti e fatti aziendali che hanno interessato l'attività sociale 2023.

Ancor prima, tuttavia, si rende necessario evidenziare che l'approvazione del Bilancio 2023 viene proposta nei cosidetti termini lunghi di 180 giorni in quanto l'instaurato contenzioso con l'ASP di Vibo Valentia e la Regione Calabria per la mancata contrattualizzazione del Centro Don Mottola di Drapia di sicuro potrà avere effetti di accentuata rilevanza anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.A ciò aggiungasi ulteriore necessità connessa all'esito della rottamazione quater.

Si procede comunque alla rappresentazione dell'attività sociale tenendo conto di ogni singola unità operativa.

- **Unità operativa Don Mottola Medical Center (20 pp.ll. RSA medicalizzata, 20 pp.ll. REEC, 5000 prestazioni annue Riabilitazione C.D.), corrente in Drapia (VV) loc. Fazzari**

Sono stati effettuati nuovi investimenti, con l'acquisizione di specifiche attrezzature (prova da sforzo, ecocardiografo e attrezzature fisioterapiche), anche in vista dell'apertura dei Poliambulatori. Per l'acquisto dell' ecocardiografo è stato stipulato un contratto di leasing con la società Alba leasing (contratto di locazione finanziaria num. 1202637/1 del 01/06/2023 di euro 83.000,00 + iva con pagamento rateale mensile per num. 60 rate). Peraltro, questi nuovi investimenti hanno consentito di avviare le procedure di legge per l'ottenimento di specifici crediti d'imposta (Beni Mezzogiorno e Transizione 4.0); crediti che saranno regolarmente riconosciuti nel 2024 e che consentiranno di ottenere un buon livello di liquidità aziendale.

Sono state avviate le procedure per l'ottenimento dell'autorizzazione al funzionamento dei Poliambulatori relativamente alle seguenti discipline sanitarie: cardiologia, dermatologia, endocrinologia, neurologia, oculistica, diabetologia, dietologia, medicina di gastroenterologia, medicina fisica e riabilitativa, geriatria e medicina interna.

E' proseguito il confronto serrato con le preposte istituzioni (ASP di Vibo Valentia e Regione Calabria) al fine di ottenere la contrattualizzazione. Purtroppo, l'insipienza e la farraginosità della burocrazia non hanno consentito di ottenere i risultati sperati e solo il 21 dicembre si è riusciti a stipulare un contratto di servizio con l' ASP di Vibo Valentia; contratto, però, contenente clausole alquanto vessatorie e con la forzata scadenza del 31 dicembre 2023. Questa anomala contrattualizzazione ha creato situazioni di forte disagio sia all'azienda e sia all'utenza, che, per tutelarsi, sì è costituita in un apposito Comitato Civico. Si confida di poter giungere a un obiettivo concreto nel corso del 2024.

Si è consolidata l'organizzazione dei servizi e la gestione delle risorse umane, in riferimento alle quali, si è registrato il reclutamento di quattro nuovi infermieri provenienti dall'estero (Tunisia). L'esperienza, purtroppo, si è rilevata alquanto negativa, poiché soltanto un infermiere è rimasto in forza all'azienda, mentre gli altri tre hanno abbandonato il posto di lavoro, facendo perdere di loro ogni traccia. Per tali soggetti, è stata comunque applicata la penale contrattualmente prevista.

Si è instaurato un contenzioso con la Curia Vescovile di Mileto, relativamente all'acquisendo terreno destinato ad ospitare la cabina elettrica e il parcheggio aziendale nonché il giardino terapeutico. Purtroppo, l'insensibilità delle Istituzioni Ecclesiastiche non ha consentito di realizzare quanto previsto nel piano industriale 2022-2026. In particolare, non è stato possibile attuare la costruzione del parcheggio aziendale e del giardino terapeutico così come non è stato possibile ripristinare gli originari ingressi della struttura, chiusi da un muro abusivamente realizzato dalla Diocesi.

È stata svolta un'intensa attività di promozione e di marketing della struttura (open day, screening ecc.), conseguendo ottimi risultati; peraltro, l'alta professionalità espressa nei servizi erogati ha consentito all'unità operativa di posizionarsi fra le eccellenze della sanità calabrese e meridionale.

- **Unità operativa Casa Protetta per Anziani (29 pp.ll.), presso l'omonima struttura socio-sanitaria corrente in Monterosso Calabro (VV) Via Roma n. 270, accreditata e contrattualizzata con l' Azienda sanitaria provinciale di Vibo Valentia.**

Per tale unità operativa, il 2023 non ha rilevato fatti straordinari; si è quindi proseguito nella ordinaria gestione, con la realizzazione dei servizi ristorati dalla vigente contrattualizzazione.

Si ritiene, tuttavia, doveroso evidenziare che si è inteso aderire alla circolarizzazione del credito avviata dalla Regione Calabria in riferimento ai crediti verso la stessa vantati sin dal 2010, consentendo nel 2023 di recuperare la somma di euro 143.152,92. Tale recupero è stato utilizzato per ridurre il carico debitorio aziendale. Purtroppo, l' adesione alla circolarizzazione del credito ha comportato la rinuncia ad eventuali interessi di mora e comunque di ristoro per il mancato puntuale pagamento.

Sempre in riferimento ai crediti, si evidenzia che sono stati registrati mancati pagamenti da parte di alcuni utenti; in tal senso la società ha inteso concludere un contratto di servizio con società specializzata per il recupero crediti.

Al fine di ottimizzare le risorse di bilancio, si è proceduto ad una mirata azione di razionalizzazione dei costi, in primis quelli relativi al personale.

ACCREDITAMENTI, CERTIFICAZIONI e FORMAZIONE

Con DCA num. 152 del 13/06/2023, la Regione Calabria ha rinnovato l'accreditamento definitivo per la Casa Protetta.

Sono stati, altresì, confermati le certificazioni di qualità ISO 9001 e sono stati realizzati i necessari corsi di formazione (legge 81/08, antincendio ecc).

- **Implementanda unità operativa Centro Medico Crissa, corrente in San Nicola da Crissa (VV), in viale Toronto, snc (c.da Critaro)**

In vista dell' apertura di questa nuova unità operativa, si è ritenuto necessario procedere a ricognizioni tecniche, approntando un piano manutentivo straordinario, acquisendo da terzi attrezzature e mobili necessari; sul piano amministrativo e burocratico sono state avviate le necessarie procedure per ottenere il sopralluogo della commissione OTA, al fine del rilascio dell'autorizzazione al funzionamento.

******

Conclusivamente, sul piano economico è stato ottenuto un discreto risultato positivo (utile ante imposte di euro 70.592,55; utile post imposte di euro 36.183,55). Ciò, nonostante le non poche difficoltà e criticità correlate alla mancata contrattualizzazione dell'unità operativa di Drapia.

In calce alla presente nota integrativa, sono riportate le agevolazioni di legge ottenute in riferimento alle assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2023.

Per quant'altro, si dà rinvio alle osservazioni singolarmente esposte nei diversi campi attinenti le poste di bilancio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.
Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (così come postulato dall'art. 2423 bis comma 1, n. 1 del c.c., così come approfondito dai principi contabili OIC 11 paragrafo 22, sulla valutazione prospettica ai 12 mesi e OIC 29 paragrafo 11, sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e per come disciplinato dal principio di revisione ISA Italia 570), nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.
Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa"* E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).
Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti, di natura matematica o per errata interpretazione dei fatti o per negligenza nel raccogliere informazioni e dati. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2023 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.
L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.
Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.
I *diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno* sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a 5 esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti.
Le concessioni, *le licenze, i marchi e i diritti simili* vengono iscritti ai costi sostenuti per la loro acquisizione. L' ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti per un periodo comunque non superiore a 5 esercizi.
L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.
Le *spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi* sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

- I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo
- Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.
Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti.
Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.
Non risultano appostati fondi rischi ed oneri per l'esercizio 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.
Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.
I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce "Crediti tributari" nel caso risulti un credito netto.
In caso di differenze temporane tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.
Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.
Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	287.643	3.388.801	7.100	3.683.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.171	1.033.252		1.052.423
Valore di bilancio	268.472	2.355.549	7.100	2.631.121
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.087	133.097	-	149.184
Riclassifiche (del valore di bilancio)	19.815	(19.815)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.000	-	11.000
Ammortamento dell'esercizio	1.538	163.778		165.316
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	20.659	-	20.659
Altre variazioni	(63.770)	156.411	12.000	104.641
Totale variazioni	(29.406)	74.256	12.000	56.850
Valore di fine esercizio				
Costo	259.775	3.626.835	19.100	3.905.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.709	1.197.030		1.217.739
Valore di bilancio	239.066	2.429.805	19.100	2.687.971

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- *avviamento* 5,50%;
- *immobilizzazioni immateriali per migliorie su beni di terzi*: equivalenza durata residua contratto locazione;
- *altre immobilizzazioni immateriali* 20,00%.

Gli ammortamenti degli oneri pluriennali sono contabilizzati a diretta decurtazione del costo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.620	268.023	287.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.171	-	19.171
Valore di bilancio	449	268.023	268.472
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.514	11.573	16.087
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	19.815	19.815
Ammortamento dell'esercizio	1.538	-	1.538
Altre variazioni	-	(63.770)	(63.770)
Totale variazioni	2.976	(32.382)	(29.406)

Valore di fine esercizio			
Costo	24.134	235.641	259.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.709	-	20.709
Valore di bilancio	3.425	235.641	239.066

La voce "Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" aumenta di €4.514 per l'acquisto del software relativo ad attrezzi della palestra riabilitativa Technogym.
La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" presenta una variazione netta negativa di €. 32.382 per effetto combinato di:

1. incremento per migliorie edilizie e del giardino effettuate sul centro Drapia di €.5.303;
2. interventi di manutenzione straordinaria per €.6.270 sullo stabile di San Nicola da Crissa;
3. riclassifica da "immobilizzazioni in corso e acconti" delle spese relative alla cabina elettrica per €19.815 in quanto ultimata nel corso dell'anno 2023 con il rilascio del certificato di collaudo;
4. ammortamenti complessivi dell'esercizio pari a €63.770 che vanno a diretta decurtazione dei costi di acquisto.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all' esercizio precedente:

- fabbricati 3%;
- impianti e macchinari 12%;
- attrezzature industriali e commerciali 25%;
- mobili e arredi 10%;
- attrezzature specifiche 12,50%;
- macchine d'ufficio e computer 20%.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
Si evidenzia che, per effetto dell'adozione del nuovo software gestionale, si è resa necessaria una revisione del Piano Contabile Aziendale e la riallocazione di talune voci di bilancio, con connesse variazioni nei movimenti delle immobilizzazioni. Tali variazioni non hanno comunque determinato effetti sui dati complessivi della voce BII.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.470.454	929.404	131.895	593.733	263.315	3.388.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	428.295	225.704	13.906	365.347	-	1.033.252
Valore di bilancio	1.042.159	703.700	117.989	228.386	263.315	2.355.549
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	5.978	52.824	74.295	-	133.097
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	155.960	21.019	(24.679)	(172.115)	(19.815)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	11.000	-	11.000
Ammortamento dell'esercizio	28.971	82.836	23.304	28.667	-	163.778
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	20.659	-	20.659
Altre variazioni	31.911	-	-	-	124.500	156.411
Totale variazioni	2.940	79.102	50.539	(10.710)	(47.615)	74.256
Valore di fine esercizio						
Costo	1.502.365	1.091.342	205.738	611.690	215.700	3.626.835

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	457.266	308.540	37.210	394.014	-	1.197.030
Valore di bilancio	1.045.099	782.802	168.528	217.676	215.700	2.429.805

Nel corso del 2023 la voce "Terreni e Fabbricati" si è incrementata per €. 31.912 per effetto della capitalizzazione degli interessi del mutuo sottoscritto per l'acquisto dell'immobile di San Nicola da Crissa, non essendo ancora stata avviata l'attività.
Con riferimento alla categoria "Impianti e Macchinari", l'incremento totale, al lordo degli ammortamenti, è di €. 161.938 ed è riconducibile a:

- riclassifica, da immobilizzazioni in corso e acconto, dei costi dell'impianto di condizionamento di Drapia per €152.300 in quanto ultimati i lavori nel 2023 con il rilascio della relativa certificazione di collaudo;
- nuovi investimenti sugli ascensori per €. 5.978;
- riclassifica dalla voce "Altri beni" di una caldaia €. 3.660 inizialmente acquistata per il Centro Diurno di Monterosso, mai entrata in funzione, ed ora riutilizzata sul Centro di Drapia.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" si incrementa nel 2023 per €. 73.843 a seguito di:

- acquisto della strumentazione per le prove da sforzo per €. 25.620;
- acquisto di attrezzature per la palestra di Drapia per € 24.646 necessarie anche in previsione dell'ampliamento dell'attività poliambulatoriale;
- acquisto di attrezzeria minuta varia per €. 2.558;
- riclassifica dalla voce "Altri beni" di €. 21.019 relative ad attrezzature acquistate per il Centro Diurno di Monterosso ed ora ricollocate sulle altre unità operative.

La voce "Altri beni materiali" è stata interessata dalle seguenti operazioni:

- acquisto dell'auto Ford Focus per €. 1.000 in sostituzione dell'Autocarro ISUZU, ceduto al corrispondente valore residuo di € 1.000 (valore di iscrizione a bilancio €. 11.000, Fondo cumulato per €. 10.000);
- ricollocazione dei beni dell'ex Centro Diurno presso le altre strutture attive e contestuale riclassifica nelle voci "Impianti e macchinari" e "Attrezzature industriali e commerciali" per €. 24.679;
- svalutazione dei beni dell'ex Centro Diurno non riutilizzabili in quanto migliorie di beni di terzi per €. 20.659;
- acquisto di arredi e materiale vario per €. 73.295.

Per quanto riguarda le "Immobilizzazioni in corso e acconti", le variazioni sono da attribuire a:

- riclassifica dell'impianto di condizionamento per €. 152.300 tra gli impianti;
- riclassifica dei costi afferenti alla cabina elettrica per €. 19.815 tra i costi per migliorie beni di terzi;
- incremento della voce acconti per €. 124.500 in quanto si è deciso di esercitare l'opzione di acquisto dell'immobile sito in Monterosso Calabro, via Regina Margherita e conseguentemente di trasferire il relativo credito iscritto nei crediti diversi per €. 118.000 a titolo di acconto immobilizzazione. L'acconto è stato ulteriormente incrementato di € 6.500 nel corso dell'anno 2023.

Rimane ancora da finalizzare il passaggio di proprietà dell'immobile di Monterosso Calabro sito in via Roma che si prevede di realizzare nel 2024.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	5.000
Valore di bilancio	5.000
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	12.000
Totale variazioni	12.000
Valore di fine esercizio	
Costo	17.000
Valore di bilancio	17.000

L'incremento dei titoli per €12.000 si riferisce al piano di accumulo ANIMA di MPS.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.100	2.100	1.500	600
Totale crediti immobilizzati	2.100	2.100	1.500	600

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CALABRIA	2.100	2.100
Totale	2.100	2.100

I "Crediti immobilizzati verso altri" sono costituiti da depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.
La gestione attenta e oculata del materiale di consumo, materiale infermieristico, materiale pubblicitario e carta dei servizi ha consentito di ridurre la quantità di stock presente con conseguente impatto positivo sul capitale circolante dell'azienda.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	78.892	(25.184)	53.708
Acconti	62.319	(51.943)	10.376
Totale rimanenze	141.211	(77.127)	64.084

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.112.581	(139.085)	973.496	973.496	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	361.127	(246.403)	114.724	72.171	42.553
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.068	(21.453)	216.615	114.010	102.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.711.776	(406.941)	1.304.835	1.159.677	145.158

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	973.496	973.496
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.724	114.724
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	216.615	216.615
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.304.835	1.304.835

La voce "Crediti tributari" si compone da:

- crediti d'imposta concessi ai sensi delle leggi 160/2019, 178/2020, 208/2015, 178/2023 (€. 75.722)
- altri crediti per sgravi e conguagli su piani di rateizzazione (€. 17.770)
- crediti d'imposta per D.L. 03/20 (€. 6.424)
- crediti verso Agenzia delle entrate regionale per versamenti non dovuti (€. 7.658)
- altri crediti per conguagli imposte su lavoro dipendenti (€. 7.150)

La voce "Crediti verso altri" con scadenza oltre l'esercizio include

- il credito di €102.605 verso il socio di maggioranza C.M della struttura Villa Sara di San Nicola da Crissa;

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.416	(11.184)	3.232
Denaro e altri valori in cassa	43.294	(7.537)	35.757
Totale disponibilità liquide	57.710	(18.721)	38.989

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	203	203
Risconti attivi	3.984	20.200	24.184
Totale ratei e risconti attivi	3.984	20.403	24.387

L'incremento di ratei e risconti attivi è principalmente dovuto al versamento del maxi canone anticipato di €. 15.596 nei confronti di Alba leasing a seguito della sottoscrizione del contratto di locazione finanziaria n. 1202637/1.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Rispetto al 31/12/2022 il capitale sociale è rimasto invariato.
La riserva legale risulta incrementata di €.172, per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2022 (€.3.448/00), in esecuzione della delibera assembleare del 26/08/2023.
La riserva straordinaria per futuri nuovi investimenti è stata incrementata di €. 3.276, per effetto dell'accantonamento del residuo utile conseguito nell'esercizio 2022, in esecuzione della delibera assembleare del 26/08/2023.
L'utile d'esercizio al 31/12/2023 ammonta a €. 36.184, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 3.448.
Di seguito vengono esposte le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	35.148	172	-		35.320
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	361.987	-	-		361.987
Varie altre riserve	667.813	3.276	1		671.090
Totale altre riserve	1.029.800	3.276	1		1.033.077
Utile (perdita) dell'esercizio	3.448	(3.448)	-	36.184	36.184
Totale patrimonio netto	1.078.396	-	1	36.184	1.114.581

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRAORDINARIA	671.090
Totale	671.090

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		B
Riserva legale	35.320	RIS UTILI	B
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	361.987	RINUNCIA PRESTITO SOCI	A
Varie altre riserve	671.090		A, B, C
Totale altre riserve	1.033.077		
Totale	1.078.397		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA STR N.I	671.090	RISERVE UTILI
Totale	671.090	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	372.422
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.347
Utilizzo nell'esercizio	68.796
Totale variazioni	7.551
Valore di fine esercizio	379.973

Debiti

Debiti

I *debiti verso banche a breve termine* si riferiscono a debiti per anticipazioni: banca MPS conto anticipazioni FATTURE e quote a breve di mutui e finanziamenti pluriennali.

I *debiti verso banche a medio-lungo termine* si riferiscono a:

- Mutuo MPS (€. 260.266) interesse annuo 2,35% scadenza 30.06.2028 con garanzia a prima richiesta rilasciata da FONDO DI GARANZIA L. 23 12 1996 N. 662 C.O. MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 80,000% dell'importo del finanziamento e FIDEIUSSIONE di importo pari ad € 600.000,00 prestata da CAPOMOLLA A., CAPOMOLLA C., CURIGLIANO M., UMBRO M.
- Finanziamento BANCA CREDIMI (€. 96.139) inclusivo di corrispettivi per la concessione della durata di 5 anni a rate trimestrali di cui un anno di pre-ammortamento, Euribor 3M 0%, Spread 1,54% e Taeg 4,21%.
- Finanziamento MPS (€. 18.553) della durata di 84 mesi, periodicità mensile N. rate 84, tasso ammortamento 0,300, Tasso mora 0,300 e Taeg 0,3003.
- Monte dei Paschi di Siena (€. 479.167) finanziamento num.8190-994209027 alle seguenti condizioni: durata 120 mesi; TAEG 3,8167%; tipo di tasso variabile; SPREAD 2,7500%; valore tasso finito 3,3730%; garanzie 80% medio credito centrale;

I *Debiti v/soci per finanziamenti* si riferiscono a prestiti infruttiferi da rimborsare entro 12 mesi per €. 46.000 e oltre 12 mesi per €. 42.900, effettuati dai soci per far fronte all'acquisto dell'immobile di San Nicola e spese accessorie ad esso connesse.

Gli *acconti* si riferisconto ad anticipi su rette.

I *Debiti verso i fornitor*i sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce *Debiti tributari* accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per le seguenti imposte: IRES, IRAP, ritenute d'acconto, altre imposte, comprese quelle già a ruolo presso equitalia/agenzia delle entrate riscossione. La ripartizione temporale fa riferimento agli atti rateizzati.

I *Debiti v/ Ist. Prev. e Sic. Soc.* accolgono i debiti verso l'Inps e altri Enti Previdenziali.

La voce *Altri Debiti* accoglie i Debiti v/ Dipendenti e v/ Terzi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	111.400	(22.500)	88.900	46.000	42.900
Debiti verso banche	1.412.062	(248.109)	1.163.953	309.829	854.124
Acconti	19.329	(3.375)	15.954	15.954	-
Debiti verso fornitori	422.034	(11.884)	410.150	410.150	-
Debiti tributari	361.961	(21.750)	340.211	139.413	200.798
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.427	(18.409)	63.018	63.018	-
Altri debiti	373.533	(66.125)	307.408	298.397	9.011
Totale debiti	2.781.746	(392.152)	2.389.594	1.282.761	1.106.833

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	88.900	88.900
Debiti verso banche	1.163.953	1.163.953
Acconti	15.954	15.954
Debiti verso fornitori	410.150	410.150
Debiti tributari	340.211	340.211
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.018	63.018
Altri debiti	307.408	307.408
Debiti	2.389.594	2.389.594

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	85.704	85.704	2.303.890	2.389.594

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	88.900	88.900
Debiti verso banche	85.704	85.704	1.078.249	1.163.953
Acconti	-	-	15.954	15.954
Debiti verso fornitori	-	-	410.150	410.150
Debiti tributari	-	-	340.211	340.211
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	63.018	63.018
Altri debiti	-	-	307.408	307.408
Totale debiti	85.704	85.704	2.303.890	2.389.594

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi. La composizione della voce ratei passivi è determinata dalla competenza, addebitabile all'esercizio de quo, di interessi passivi v/ banche.
La voce risconti passivi si compone di:

1. quota Voucher Digitalizzazione che verrà rilasciata in corrispondenza degli ammortamenti dei beni acquistati con l'utilizzo del contributo ricevuto;
2. quota crediti d'imposta riconosciuti e concessi di cui alla legge 160/2019, 178/2020, 208/2015, 178/2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.072	1	11.073
Risconti passivi	302.166	(77.121)	225.045
Totale ratei e risconti passivi	313.238	(77.120)	236.118

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi alla voce principale ineriscono ai servizi SOCIO-ASSISTENZIALI E SOCIO-SANITARI erogati presso le strutture attive di Monterosso Calabro e Drapia avviata in data 5 settembre 2022. Vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI SOCIO SANITARI	2.246.509
Totale	2.246.509

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CALABRIA	2.246.509
Totale	2.246.509

La voce "Atri ricavi e proventi" comprende:

1. la quota di competenza dei contributi c/impianti investimenti L. 160/2019, 178/2020, 208/2015, 178/2023 (€. 133.806)
2. contributi in conto capitale (€. 657) relativo al contributo MISE DM 09/2014
3. sopravvenienze attive ordinarie riferibili al venir meno di costi di competenza principalmente riferibili ad esercizi precedenti (€ 4.862).
4. indennizzi da terze parti (€. 8.000)
5. elargizioni liberali (€. 280)
6. indennizzo ENEL (€. 70)
7. arrotondamenti (€. 43)

La voce "Altri proventi" include sopravvenienze attive straordinarie (€. 23.832) relative a sgravi su cartelle esattoriali per adesione alla definizione agevolata *quater (€. 9.600),* stralcio debiti prescritti (€. 12.315), riconoscimento rimborsi da parte dell'INPS (€. 1.917).

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.346
Altri	40.432
Totale	49.778

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale della società è affidata, a partire dall'esercizio 2020, ad un revisore unico il cui compenso annuo è pari ad € 4.000 oltre IVA e oneri di legge.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Sussiste debito a lungo termine (mutuo) acceso c/o MPS per l'importo iniziale nominale di € 900.000 assistito da ipoteca di primo grado per l'importo di € 1.800.000 posta sull'immobile sociale corrente Monterosso Calabro alla via Roma n. 270.

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 1.800.000.

Il finanziamento acceso presso MPS con importo iniziale di € 500.000 è con garanzia a prima richiesta rilasciata da FONDO DI GARANZIA L. 23 12 1996 N. 662 C.O. MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 80,000% dell'importo del finanziamento e FIDEIUSSIONE di importo pari ad € 600.000,00 prestata da CAPOMOLLA A., CAPOMOLLA C., CURIGLIANO M., UMBRO M.

Il finanziamento di CREDIMI per un importo iniziale di € 198.200 (esclusi corrispettivi per la concessione) è coperto da garanzia concessa da MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 90,000% dell'importo del finanziamento.

Il finanziamento num.8190-994209027 di euro 500.000/00 acceso presso MPS è con garanzia a prima richiesta rilasciata da FONDO DI GARANZIA C.O. MEDIOCREDITO CENTRALE in misura del 80,000% dell'importo del finanziamento.

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

AIUTI DI STATO E PROVVIDENZE PUBBLICHE

In ossequio alle vigenti norme, si riporta prospetto riepilogativo degli aiuti di stato e altre provvidenze pubbliche ricevute dalla società Villa delle Rose srl nell'anno 2023, cosi come risulta dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato tenuto presso il Ministero dello Sviluppo e del Made in Italy.

TITOLO MISURA	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA9000
CODICE RNA (CAR)	807
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita
AUTORITA' CONCEDENTE	Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro - INAIL
COR	16148946
TITOLO PROGETTO	Circolare INAIL n. 28 del 23 maggio 2014
DESCRIZIONE PROGETTO	Applicazione degli incentivi all'assunzione di lavoratori svantaggiati previsti dall'articolo 4, comi 8-11 della legge 92 del 2012. Riduzione del 50% dei premi assicurativi dell'Inail
DATA CONCESSIONE	31/10/2023
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Esenzione
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER) e ss.mm.ii

OBIETTIVO	Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità Aiuti all'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto form di integrazioni salariali (art. 32)
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.1
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 68,64
IMPORTO NOMINALE	€ 68,64

ALTRE AGEVOLAZIONI

1. 27 del D.L.14 agosto 2020, n. 104 decontribuzione SUD anno 2023 €. 91.255,50;
2. Esonero per assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato art. 1 comma 11, legge 178/2020 sgravio under 36 €. 19.404,24.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di €. 36.184/00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di €.1.809/00;
- accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di €. 34.375/00.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

In conclusione, il 2023, nonostante le difficoltà legate alla contrattualizzazione non ancora definita per il Centro Drapia, è stato un anno positivo in termini di risultati economici e di generazione di flussi di cassa.

Il sottoscritto Antonio Soccorso Capomolla, in qualità di Amministratore Unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede.
Monterosso Calabro, 15/06/2024

Dr. Antonio Soccorso Capomolla
Amministratore Unico
Firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Gianfranco Occhiuto, professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 commi 2 quater e 2 quinquies della L. 24/11 /2000 n. 340, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Catanzaro al n. 218, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti della società.

Il Documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo: Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Vibo Valentia - Autorizzazione n. 16451 del 24 /04/2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate di Vibo Valentia.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Dott. Gianfranco Occhiuto

Firmato