VILLA DELLE ROSE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	295.163	32.006
II - Immobilizzazioni materiali	968.273	1.025.746
III - Immobilizzazioni finanziarie	202.417	202.417
Totale immobilizzazioni (B)	1.465.853	1.260.169
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	68.949	49.614
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.070.028	1.330.490
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.605	103.302
Totale crediti	1.172.633	1.433.792
IV - Disponibilità liquide	57.487	29.319
Totale attivo circolante (C)	1.299.069	1.512.725
D) Ratei e risconti	3.124	2.727
Totale attivo	2.768.046	2.775.621
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	24.724	23.063
VI - Altre riserve	469.744	438.195
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.838	33.209
Totale patrimonio netto	572.306	504.467
B) Fondi per rischi e oneri	18.000	18.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	245.604	212.445
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	887.332	871.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	987.039	1.110.280
Totale debiti	1.874.371	1.981.520
E) Ratei e risconti	57.765	59.189
Totale passivo	2.768.046	2.775.621

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.544.238	1.507.063
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	(7.697)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(7.697)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.996	-
altri	17.384	39.971
Totale altri ricavi e proventi	27.380	39.971
Totale valore della produzione	1.571.618	1.539.337
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.812	101.696
7) per servizi	231.976	203.609
8) per godimento di beni di terzi	48.400	48.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	710.251	680.035
b) oneri sociali	218.073	210.731
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.514	50.852
c) trattamento di fine rapporto	56.514	50.852
Totale costi per il personale	984.838	941.618
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.946	88.125
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	558	5.745
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.388	82.380
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.946	88.125
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.229	1.542
14) oneri diversi di gestione	52.943	26.068
Totale costi della produzione	1.564.144	1.411.158
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.474	128.179
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	147.511	4.048
Totale proventi diversi dai precedenti	147.511	4.048
Totale altri proventi finanziari	147.511	4.048
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	46.158	55.696
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.158	55.696
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	101.353	(51.648)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	108.827	76.531
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.989	43.322
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.989	43.322
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.838	33.209

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Gent.mi Soci,

La Vostra Società, attualmente, svolge le seguenti attività: Casa Protetta per Anziani (29 pp.ll.), presso l'omonima struttura socio-sanitaria corrente in Monterosso Calabro Via Roma n. 270; Comunità Alloggio per Anziani (18 pp.ll.), presso la struttura socio-assistenziale Centro Emmaus, corrente in Gerocarne (VV) Via San Domenico n. 39.

E', inoltre, in fase di start-up il Centro Diurno per Adulti, presso la struttura corrente in Monterosso Calabro Via M. Ignoto, 133.

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato caratterizzato dagli accadimenti di seguito sintetizzati:

a. nell'ambito dei percorsi innovativi perseguiti dall'Azienda, è stato elaborato e attuato il Progetto "*Studio e Ricerca per l' innovazione della metodologia di lavoro (studi di ricerca e sviluppo per la costruzione dei percorsi diagnostico-terapeutici-riabilitativi-assistenziali (PDTRA) su piattaforma informatica per la governance dei processi socio-sanitari riabilitativi in un modello gestionale territoriale (Casa Protetta))*".

   Il progetto ha consentito di: **a1**) riaggregare le attività gestionali in una filiera coerente di processi tracciabili, fruibili ed accessibili dai diversi professionisti, capaci di dare una risposta socio-sanitaria efficace ed efficiente; **a2**) all' organizzazione, di intervenire sui diversi drivers che consentono una crescita professionale e competitiva dell'azienda, per affrontare un mercato più complesso; **a3**) di implimentare un nuovo software di Cartella Elettronica Integrata; **a4**) di conseguire un credito d'imposta per ricerca e sviluppo ai sensi del D.L. 23 dicembre 2013 n. 145 e del Decreto del 27 maggio 2015.

   b. E' stato dato un forte impulso ai lavori di ristrutturazione dell'immobile di Drapia, destinato all'erogazione di nuovi servizi socio-sanitari; in particolare, oltre a specifici interventi edilizi (sistemazione servizi igienici e tetto), si è proceduto al rifacimento degli impianti elettrici, di condizionamento e di rete LAN.
   c. Sono stati avviati gli studi per l'adozione di un nuovo CCNL per il personale dipendente.
   d. Si è registrato l'accesso ispettivo da parte dell'Ispettorato del Lavoro e dell'INPS per il quinquennio 2012-2017.
   e. E' stata avviata una campagna di promozione sulle attività aziendali, con specifico riferimento al Centro Diurno.
   f. Si è svolta attività di monitoraggio sugli iter burocratici inerenti le nuove strutture di San Nicola da Crissa e di Drapia.
   g. Si è proceduto ad internalizzare l'intera gestione del personale dipendente.
   h. Sono stati esperiti i prescritti corsi di formazione per il personale, compresi i tradizionali corsi ECM di Villa delle Rose.
   i. E' stato implimentato il nuovo software gestionale, con revisione del Piano Contabile Aziendale.
   j. Sono state esperite le attività di mantenimento delle certificazioni ISO 9001 e OHSAS 18001.
   k. E' stato portato a conclusione con successo l'iter giudiziario intrapreso nei confronti della Regione Calabria, con il recupero forzoso dell'annualità 2011 relativa ai servizi erogati in regime di contrattualizzazione.,
   l. E' stato avviato uno studio per un ulteriore miglioramento dell'efficienza dei processi aziendali attraverso l'apporto di evolute variazioni dell'Infrastruttura IT.

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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, 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.

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 31/12/2017 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.
L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale in quanto 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).

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.
Di seguito si espongono i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:
Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.
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.
Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO o FIFO*.
Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.
Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

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.

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.

Conti D'ordine

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.
Le garanzie prestate sono rappresentate da fideiussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.
Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.
In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono esposte in una apposita tabella fra le altre informazioni all' interno della presente nota integrativa

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 temporanee 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	45.518	1.592.635	-	1.638.153
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.512	566.889		580.401
Valore di bilancio	32.006	1.025.746	202.417	1.260.169
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	12.570	102.831		115.401
Altre variazioni	263.715	16.522	-	280.237
Totale variazioni	251.145	(86.309)	-	164.836
Valore di fine esercizio				
Costo	309.233	1.609.157	-	1.918.390
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.070	640.884		654.954
Valore di bilancio	295.163	968.273	202.417	1.465.853

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 10,00 %
(equivalenza durata residua contratto locazione)
altre immobilizzazioni immateriali 20,00%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali
Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	2.500	12.989	30.029	45.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.500	-	12.012	13.512
Valore di bilancio	-	1.000	12.989	18.017	32.006
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	12.070	500	-	-	12.570
Altre variazioni	12.398	-	(12.989)	264.306	263.715
Totale variazioni	328	(500)	(12.989)	264.306	251.145
Valore di fine esercizio					

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	12.398	2.500	-	294.335	309.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.070	2.000	-	-	14.070
Valore di bilancio	328	500	-	294.335	295.163

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**%.
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.
Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.
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	971.716	183.433	100.414	268.050	69.022	1.592.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	213.911	142.945	28.836	181.197	-	566.889
Valore di bilancio	757.805	40.488	71.578	86.853	69.022	1.025.746
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	63.637	7.213	-	31.981	-	102.831
Altre variazioni	43.930	(1.244)	(100.414)	143.272	(69.022)	16.522
Totale variazioni	(19.707)	(8.457)	(100.414)	111.291	(69.022)	(86.309)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.015.646	182.189	-	411.322	-	1.609.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	277.548	150.158	-	213.178	-	640.884
Valore di bilancio	738.098	32.031	-	198.144	-	968.273

Immobilizzazioni finanziarie

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
Sono rappresentate da depositi cauzionali v/ fornitori (€. 2.317,00) e da Titoli Obbligazionari MPS (€. 200.100.00) a garanzia del mutuo in essere.
Nessun movimento è stato registrato nel 2017.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Valore di bilancio	202.417
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(2.317)
Totale variazioni	(2.317)
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	200.100

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	2.317	2.317	2.317	2.317
Totale crediti immobilizzati	2.317	2.317	2.317	2.317

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	2.317
Altri titoli	200.100

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente.
L’incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è dovuto all'incremento degli acconti a fornitori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	851	(851)	-
Prodotti finiti e merci	14.841	(4.378)	10.463
Acconti	33.922	24.564	58.486
Totale rimanenze	49.614	19.335	68.949

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti con specifica 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	1.210.952	(328.453)	882.499	882.499	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.951	(1.572)	6.379	6.379	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	214.889	68.866	283.755	181.150	102.605

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.433.792	(261.159)	1.172.633	1.070.028	102.605

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	13.688	23.947	37.635
Denaro e altri valori in cassa	15.631	4.221	19.852
Totale disponibilità liquide	29.319	28.168	57.487

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.727	397	3.124
Totale ratei e risconti attivi	2.727	397	3.124

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.
Rispetto al 31/12/2016 il capitale sociale è rimasto invariato.
La riserva legale risulta incrementata di €. 1.661/00 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell' esercizio 2016 (€. 33.209/00) in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2017.
La riserva straordinaria per nuovi investimenti è stata incrementata di €. 31.548/00 per effetto dell'accantonamento del residuo utile conseguito nell'esercizio 2016 in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2017.
L'utile d'esercizio al 31/12/2017 ammonta a € . 67.838/00, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 33.209/00.
La voce "Altre riserve" risulta composta dalla Riserva straordinaria per nuovi investimenti, alimentata dagli utili non distribuiti e accantonati per futuri nuovi investimenti aziendali.
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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	23.063	1.661		24.724
Altre riserve				
Varie altre riserve	438.195	31.548		469.744
Totale altre riserve	438.195	31.548		469.744
Utile (perdita) dell'esercizio	33.209	-	67.838	67.838
Totale patrimonio netto	504.467	33.209	67.838	572.306

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000		B	10.000
Riserva legale	24.724	Riserve di utili	B	24.724
Altre riserve				
Varie altre riserve	469.744	Riserve di utili	A,B, C	469.744
Totale altre riserve	469.744			469.744
Totale	504.468			504.468
Residua quota distribuibile				504.468

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo in essere attiene ad aumenti stipendiali a dipendenti (€. 18.000/00).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	18.000	18.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	-	-	18.000	18.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	212.445
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.514
Totale variazioni	56.514
Valore di fine esercizio	245.604

Debiti

Debiti

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a
Debiti per anticipazioni: banca MPS conto anticipazioni €. 150.000/00; quote eserc succ. mutui (€. 61.638/00)
Debiti con garanzie reali:
I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a :
Debiti verso banche: Mutuo MPS (€. 450.209/00) interesse annuo % 5,57, scadenza 01.07.2024
Debiti privi di garanzie reali: Debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi (€. 194.487/00), Debiti v/ Utenti per depositi cauzionali (€ . 13.760/00) e anticipi clienti(€. 7.852/00);
I Debiti verso i fornitori 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 subite, altre imposte, comprese quelle già a ruolo presso equitalia/agenzia delle entrate riscossione. La ripartizione temporale fa riferimento agli atti rateizzati.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	205.487	(11.000)	194.487	-	194.487	-
Debiti verso banche	720.190	(58.343)	661.847	211.638	450.209	450.209
Acconti	-	7.852	7.852	7.852	-	-
Debiti verso fornitori	225.380	118.825	344.205	233.732	110.473	-
Debiti tributari	459.394	(89.166)	370.228	158.798	211.430	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.126	(62.172)	59.954	53.274	6.680	-
Altri debiti	248.943	(13.145)	235.798	222.038	13.760	-
Totale debiti	1.981.520	(107.149)	1.874.371	887.332	987.039	450.209

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	450.209	450.209	450.209	1.424.162	1.874.371

	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	-	-	194.487	194.487
Debiti verso banche	450.209	450.209	211.638	661.847
Acconti	-	-	7.852	7.852
Debiti verso fornitori	-	-	344.205	344.205
Debiti tributari	-	-	370.228	370.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	59.954	59.954
Altri debiti	-	-	235.798	235.798
Totale debiti	450.209	450.209	1.424.162	1.874.371

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	194.487	0

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 e canoni locativi relativi agli immobili di Drapia, Gerocarne (Centro Emmaus) e Monterosso (Centro Diurno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	59.189	(1.424)	57.765
Totale ratei e risconti passivi	59.189	(1.424)	57.765

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 ineriscono ai servizi erogati presso le strutture attive di Monterosso Calabro e Gerocarne. Vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I Ricavi finanziari conseguiti (€. 147.511/00) ineriscono al recupero forzoso del credito vantato nei confronti della Regione Calabria per servizi erogati nell'annualità 2011. Gli stessi sono stati riconosciuti dall'Autorità giudiziaria.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	38.553
Altri	7.605
Totale	46.158

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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Impegni e garanzie

Sussiste debito a lungo termine (mutuo) acceso presso il Monte dei Paschi di Siena per l'importo iniziale nominale di €. 900.000 assistito da Ipoteca di 1° grado per l'importo di €. 1.800.000, posta sull'Immobile sociale corrente in Monterosso Calabro alla Via Roma n. 270.
Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente ad €. 1.800.000.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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 Euro 67.838/00, si propone:

l'accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 3.392/00 (5%);

l'accantonamento al fondo di riserva straordinaria per nuovi investimenti per la rimanente somma di Euro 64.446/00.

Monterosso Calabro, 29/09/2018

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