VILLA DELLE ROSE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	400.349	364.537
II - Immobilizzazioni materiali	1.701.995	1.210.877
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.500	8.017
Totale immobilizzazioni (B)	2.115.844	1.583.431
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	84.482	34.497
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.088.679	941.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.605	102.605
Totale crediti	1.191.284	1.043.898
IV - Disponibilità liquide	58.519	106.346
Totale attivo circolante (C)	1.334.285	1.184.741
D) Ratei e risconti	4.494	1.441
Totale attivo	3.454.623	2.769.613
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	33.693	31.423
VI - Altre riserve	640.159	597.021
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.863	45.408
Totale patrimonio netto	686.715	683.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	303.427	303.946
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.111.343	912.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.342.379	847.921
Totale debiti	2.453.722	1.760.015
E) Ratei e risconti	10.759	21.800
Totale passivo	3.454.623	2.769.613

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.502.708	1.590.670
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.657
altri	6.308	5.922
Totale altri ricavi e proventi	6.308	7.579
Totale valore della produzione	1.509.016	1.598.249
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	142.945	104.367
7) per servizi	225.207	241.603
8) per godimento di beni di terzi	48.400	48.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	616.717	604.364
b) oneri sociali	194.089	198.960
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.276	47.306
c) trattamento di fine rapporto	49.276	47.306
Totale costi per il personale	860.082	850.630
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	135.835	128.996
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.285	6.896
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.550	122.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	135.835	128.996
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.502)	(4.084)
14) oneri diversi di gestione	38.703	86.356
Totale costi della produzione	1.434.670	1.456.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.346	141.981
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	-
Totale proventi diversi dai precedenti	6	-
Totale altri proventi finanziari	7	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.465	41.165
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.465	41.165
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.458)	(41.165)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.888	100.816
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.025	52.310
imposte relative a esercizi precedenti	-	3.098
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.025	55.408
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.863	45.408

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Gent.mi Soci,

in primis, si ritiene opportuno evidenziare che l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 viene richiesta nei termini lunghi (180 giorni) dalla chiusura dell'esercizio in quanto, nei primi giorni del mese di gennaio 2021, la Casa Protetta, come a voi noto, è stata gravemente interessata dai contagi da Covid-19, che hanno colpito sia tutti gli ospiti sia gran parte del personale dipendente, determinando, di fatto, per i primi tre mesi dell'anno il totale fermo, e successivamente, per il secondo trimestre dell'anno, una drastica diminuzione delle attività, ivi comprese quelle amministrative, a causa delle ripetute quarantene obbligatorie.

Anche per il bilancio chiuso al 31/12/2020, si è ritenuta opportuna e necessaria l'osservanza di quanto in materia previsto dalla vigente legislazione emergenziale.

La Società Villa delle Rose Srl, 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, accreditata e contrattualizzata con l'Azienda sanitaria provinciale di Vibo Valentia;
- Comunità Alloggio per Anziani (18 pp.ll.), presso la struttura socio-assistenziale Centro Emmaus, corrente in Gerocarne (VV) Via San Domenico n. 39, convenzionata con la Regione Calabria;
- Centro Diurno per Adulti, presso la struttura corrente in Monterosso Calabro Via M. Ignoto, 133.

L'anno 2020 è stato particolarmente difficoltoso a causa della fase emergenziale Covid-19, che ha determinato gravi difficoltà operative, economico-finanziarie e relazionali.

Di fatto, prima che ne venisse imposto l'obbligo da parte delle competenti Autorità nazionali e regionali, si è reso necessario "blindare" le due strutture residenziali e chiudere totalmente il Centro Diurno.

Tutto ciò, ha determinato, da un lato, un deciso aumento dei costi aziendali e, dall'altro, una contrazione dei ricavi.

L'adeguamento ai necessari protocolli di sicurezza, per altro imposto dalle norme, ha richiesto infatti un congruo acquisto di materiali specifici Covid -19 (€. 28.769 per DPI, segnaletica, prodotti sanificanti, ecc.), di attrezzature e servizi dedicati e il potenziamento del personale.

Il forte rallentamento delle procedure di accreditamento da parte dell'ASP di Vibo Valentia ha determinato una contrazione della produzione accreditata, mentre, in riferimento all'utenza solvente (Centro Emmaus), si è altresì determinata un'ulteriore contrazione per effetto dei negativi eventi abbattutisi sulle strutture Socio Assistenziali a livello nazionale.

Nello specifico, per quanto concerne la produzione accreditata ASP 2020, le giornate assistenziali erogate sono state 10.116 con una diminuzione rispetto al contrattualizzato (10.614) di n. 498 giornate e di n. 380 giornate rispetto alla produzione 2019.

In termini di ricavi la contrazione registrata nel 2020 è così rappresentata:

STRUTTURA	ANNO 2020	ANNO 20219	DELTA
MONTEROSSO	1.226.338	1.299.160	**-72.822**
GEROCARNE	276.370	291.511	**-15.141**
TOTALE	**1.502.708**	**1.590.671**	**-87.963**

Di seguito, si rappresentano ulteriori atti e fatti che hanno interessato l'esercizio chiuso al 31/12/2020:

1. Nonostante la fase emergenziale, i lavori presso il Centro Drapia sono comunque proseguiti, giungendo alla parte conclusiva dell'investimento. Si è proceduto all'acquisto delle attrezzature, degli arredi e degli impianti ed è stato avviato il procedimento amministrativo finalizzato all'ottenimento della necessaria autorizzazione all'esercizio, così come previsto dalle norme nazionali e regionali. Sul piano finanziario, per supportare gli acquisti, si è proceduto all'accensione di un mutuo di € 500.000,00 (finanziamento n. 0994081369) per la durata di mesi 96 (di cui 13 mesi di preammortamento), 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 ed ultima rata scadente il 30/06 /2028 e FIDEIUSSIONE di importo pari ad € 600.000,00 prestata da CAPOMOLLA A., CAPOMOLLA C., CURIGLIANO M., UMBRO M.
2. Il mantenimento delle certificazioni di qualità ISO 9001 e OHSAS 45001;
3. Prosecuzione delle trattative per l'attivazione dei posti presso la struttura Villa Sara di San Nicola da Crissa, anche per consentire il recupero dei crediti vantati verso il socio di maggioranza C.M.;
4. I corsi Covid a favore del personale operante presso le strutture gestite dalla società.

Sul piano del risultato economico, pur nelle difficoltà sopra rappresentate, si è riusciti a raggiungere un risultato d'esercizio positivo (risultato ante imposte € 28.888/00). Tale positività è ulteriormente accentuata se si considera che l'utile conseguito è

stato necessariamente influenzato da costi di competenza inerenti i nuovi investimenti, per i quali non v'è stato alcun correlato ricavo. Il risultato finale (utile € 2.863/00) è stato ulteriormente interessato in diminuzione dalle imposte dell'esercizio (€ 26.025/00), fortemente influenzate dalla rilevazione di sopravvenienze connesse a costi indeducibili fiscalmente (penalità su imposte e oneri sociali, rottamazione cartelle, ecc.).

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.
In particolare si è posta particolare attenzione:
- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

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 31/12/2020 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.

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. Per l'esercizio de quo non sono stati deliberati dividendi.

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	381.906	1.996.069	-	2.377.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.369	785.192		802.561
Valore di bilancio	364.537	1.210.877	8.017	1.583.431
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.438	69.721		71.159
Altre variazioni	37.250	560.839	-	598.089
Totale variazioni	35.812	491.118	-	526.930
Valore di fine esercizio				
Costo	419.156	2.556.908	-	2.976.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.807	854.913		873.720
Valore di bilancio	400.349	1.701.995	13.500	2.115.844

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

1. avviamento 5,50 %
2. immobilizzazioni immateriali per migliorie su beni di terzi Es. 2018 10,00 %

(equivalenza durata residua contratto locazione)

3. immobilizzazioni immateriali per migliorie su beni di terzi Es. 2019 e 2020:

equivalenza durata residua contratto locazione, pari a sette anni.

4. altre immobilizzazioni immateriali 20,00%

Si precisa che l'avviamento posto in bilancio risulta comunque completamente ammortizzato.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.377	2.500	360.029	381.906
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.869	2.500	-	17.369
Valore di bilancio	4.508	-	360.029	364.537
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.438	-	-	1.438

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	-	37.250	37.250
Totale variazioni	(1.438)	-	37.250	35.812
Valore di fine esercizio				
Costo	19.377	2.500	397.279	419.156
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.307	2.500	-	18.807
Valore di bilancio	3.070	-	397.279	400.349

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativo ai costi di ristrutturazione dell'immobile di Drapia e al rifacimento dell'impianto energetico.

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.
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	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.015.646	190.545	478.378	311.500	1.996.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	341.380	168.427	275.385	-	785.192
Valore di bilancio	674.266	22.118	202.993	311.500	1.210.877
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	28.972	9.265	31.484	-	69.721
Altre variazioni	-	-	(3.123)	563.962	560.839
Totale variazioni	(28.972)	(9.265)	(34.607)	563.962	491.118
Valore di fine esercizio					
Costo	1.015.646	190.545	475.255	875.462	2.556.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	370.352	177.692	306.869	-	854.913
Valore di bilancio	645.294	12.853	168.386	875.462	1.701.995

L'incremento relativo alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce ad acconti a fornitori per il rifacimento degli impianti di Drapia.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	6.000
Valore di bilancio	6.000
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	6.000
Totale variazioni	6.000
Valore di fine esercizio	
Costo	12.000
Valore di bilancio	12.000

L'incremento della voce è relativo ad un piano di accumulo non vincolato, istituito presso Monte Paschi di Siena, filiale di Vibo Valentia, da utilizzare per future necessità aziendali.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.017	(517)	1.500	1.500
Totale crediti immobilizzati	2.017	(517)	1.500	1.500

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CALABRIA	1.500	1.500
Totale	1.500	1.500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	1.500
Altri titoli	12.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Crediti Dep Cauzionali	1.500
Totale	1.500

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente.
L’incremento registrato nelle rimanenze di prodotti fine esercizio è dovuto ad acquisti in promozione, mentre gli acconti a fornitori aumentano a seguito di anticipi riferibili al centro di Drapia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	27.198	16.502	43.700

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	7.299	33.483	40.782
Totale rimanenze	34.497	49.985	84.482

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	916.032	133.761	1.049.793	1.049.793	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.398	(1.158)	13.240	13.240	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.468	14.783	128.251	25.646	102.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.043.898	147.386	1.191.284	1.088.679	102.605

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.049.793	1.049.793
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.240	13.240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.251	128.251
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.191.284	1.191.284

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	73.758	(53.509)	20.249
Denaro e altri valori in cassa	32.588	5.682	38.270
Totale disponibilità liquide	106.346	(47.827)	58.519

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.441	3.053	4.494
Totale ratei e risconti attivi	1.441	3.053	4.494

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 31/12/2019 il capitale sociale è rimasto invariato.
La riserva legale risulta incrementata di €. 2.270/00, per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell' esercizio 2019 (€. 45.408/00), in esecuzione della delibera assembleare del 27/08/2020.
La riserva straordinaria per nuovi investimenti è stata incrementata di €. 43.138/00, per effetto dell'accantonamento del residuo utile conseguito nell'esercizio 2019, in esecuzione della delibera assembleare del 27/08/2020.
L'utile d'esercizio al 31/12/2020 ammonta a € . 2.863/00, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 45.408/00.
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	31.423	2.270		33.693
Altre riserve				
Varie altre riserve	597.021	43.138		640.159
Totale altre riserve	597.021	43.138		640.159
Utile (perdita) dell'esercizio	45.408	(45.408)	2.863	2.863
Totale patrimonio netto	683.852	-	2.863	686.715

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRORDINARIA	640.159
Totale	640.159

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		B
Riserva legale	33.693	RIS UTILI	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	640.159	RIS UTILI	A, B, C
Totale altre riserve	640.159		
Totale	683.852		

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.	640.159	RISERVE UTILI
Totale	640.159	

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 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	303.946
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.607
Utilizzo nell'esercizio	49.126
Totale variazioni	(519)
Valore di fine esercizio	303.427

Debiti

Debiti

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a debiti per anticipazioni: banca MPS conto anticipazioni FATTURE, prestito a breve e quote eserc succ. mutuo.

I debiti verso Soci a breve termine si riferiscono a debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi temporanei (€. 125.000 /00).

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

1. Mutuo MPS (€. 243.613/00) interesse annuo % 5,57, scadenza 01.07.2024, coperto da garanzia reale;
2. Mutuo MPS (€. 500.000/00) 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.

Ulteriori debiti a medio-lungo termine non coperti da garanzie reali si riferiscono a debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi (€. 194.487/00) e debiti v/ Utenti per depositi cauzionali (€ . 3.611/00).

Gli acconti si riferisconto ad anticipi su rette.

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.

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

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
Debiti verso soci per finanziamenti	307.487	12.000	319.487	125.000	194.487
Debiti verso banche	492.835	420.130	912.965	169.352	743.613
Acconti	7.796	6.753	14.549	14.549	-
Debiti verso fornitori	230.530	177.057	407.587	300.212	107.375
Debiti tributari	401.380	34.522	435.902	142.609	293.293
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.273	963	47.236	47.236	-
Altri debiti	273.714	42.282	315.996	312.385	3.611
Totale debiti	1.760.015	693.707	2.453.722	1.111.343	1.342.379

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	319.487	319.487
Debiti verso banche	912.965	912.965
Acconti	14.549	14.549
Debiti verso fornitori	407.587	407.587
Debiti tributari	435.902	435.902
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.236	47.236
Altri debiti	315.996	315.996
Debiti	2.453.722	2.453.722

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

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.

	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	188.073	243.613	243.613	2.210.109	2.453.722

	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	-	-	319.487	319.487
Debiti verso banche	243.613	243.613	669.352	912.965
Acconti	-	-	14.549	14.549
Debiti verso fornitori	-	-	407.587	407.587
Debiti tributari	-	-	435.902	435.902

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	47.236	47.236
Altri debiti	-	-	315.996	315.996
Totale debiti	243.613	243.613	2.210.109	2.453.722

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società ha ottenuto finanziamenti infruttiferi da parte dei soci per far fronte a esigenze connesse ai tardivi pagamenti da parte degli Enti Pubblici per i quali vengono erogati i servizi socio-sanitari.

Il contratto di finanziamento non ha richiesto la forma scritta in quanto non si ricade nella fattispecie prevista dall'articolo 1284 del Codice civile secondo cui: l'unico caso in cui, effettivamente, le disposizioni civilistiche impongono la forma scritta è rappresentato dalla previsione di un tasso di interesse superiore al tasso legale.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	319.487	-
Totale	319.487	0

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 e canoni locativi relativi agli immobili di Drapia, Gerocarne (Centro Emmaus) e Monterosso (Centro Diurno).
La voce risconti passivi si compone della quota Voucher Digitalizzazione che verrà rilasciata in corrispondenza degli ammortamenti dei beni materiali e materiali acquistati con l'utilizzo del contributo ricevuto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.712	(9.384)	6.328
Risconti passivi	6.088	(1.657)	4.431
Totale ratei e risconti passivi	21.800	(11.041)	10.759

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 Gerocarne. Vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI SOCIO - SANITARI	1.502.708
Totale	1.502.708

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CALABRIA	1.502.708
Totale	1.502.708

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.036
Altri	30.429
Totale	45.465

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

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 Euro 2.863/00, si propone:
l'accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 143/00 (5%);
l'accantonamento al fondo di riserva straordinaria per nuovi investimenti per la rimanente somma di Euro 2.720/00.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

A conclusione si evidenzia che la fase emergenziale Covid-19 pur determinando gravi difficoltà operative ed economiche - finanziarie, non ha intaccato la continuità aziendale.

Le azioni poste in essere per ottimizzare, per quanto possibile, i costi operativi hanno consentito di far fronte alla contrazione dei ricavi e all'incremento delle spese legate ai protocolli di sicurezza Covid-19 (materiali e potenziamento del personale) garantendo un minimo utile d'esercizio.

Sono, inoltre, proseguiti i lavori del nuovo Centro Drapia per il quale si è avviata nel corso del 2021 la procedura amministrativa finalizzata all'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio.

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

In fede.

Monterosso Calabro, 10/06/2021

Dr. Antonio Soccorso Capomolla

Amministratore Unico

Firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

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