VILLA DELLE ROSE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	268.472	290.616
II - Immobilizzazioni materiali	2.355.549	1.966.641
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.100	2.100
Totale immobilizzazioni (B)	2.631.121	2.259.357
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	141.211	64.416
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.453.649	1.083.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	258.127	220.605
Totale crediti	1.711.776	1.304.323
IV - Disponibilità liquide	57.710	68.342
Totale attivo circolante (C)	1.910.697	1.437.081
D) Ratei e risconti	3.984	4.504
Totale attivo	4.545.802	3.700.942
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	35.148	33.836
VI - Altre riserve	1.029.800	1.004.866
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.448	26.246
Totale patrimonio netto	1.078.396	1.074.948
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	372.422	353.518
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.209.608	988.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.572.138	1.268.388
Totale debiti	2.781.746	2.257.337
E) Ratei e risconti	313.238	15.139
Totale passivo	4.545.802	3.700.942

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.603.299	1.421.533
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	5.659
altri	166.524	177.908
Totale altri ricavi e proventi	166.524	183.567
Totale valore della produzione	1.769.823	1.605.100
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	158.715	130.348
7) per servizi	294.221	259.857
8) per godimento di beni di terzi	50.800	50.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	744.995	702.728
b) oneri sociali	186.720	174.508
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.677	64.390
c) trattamento di fine rapporto	82.677	64.390
Totale costi per il personale	1.014.392	941.626
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	172.315	119.594
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.403	1.461
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	170.912	118.133
Totale ammortamenti e svalutazioni	172.315	119.594
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.363)	(5.829)
14) oneri diversi di gestione	60.184	12.503
Totale costi della produzione	1.721.264	1.508.099
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.559	97.001
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	41.849	45.399
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.849	45.399
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.849)	(45.399)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	244
Totale svalutazioni	-	244
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(244)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.710	51.358
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.262	25.112
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.262	25.112
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.448	26.246

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Gent.mi Soci,

nell'esporVi il progetto di bilancio della società Villa delle Rose Srl chiuso al 31 dicembre 2022, riteniamo doveroso evidenziare le seguenti premesse:

Per l'anno 2022, l'attività della Società Villa delle Rose Srl, si è estrinsecata nell'operare delle quattro unità operative di seguito specificate:

- 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;
- Don Mottola Medical Center (20 pp.ll. RSA medicalizzata, 20 pp.ll. REEC, 5000 prestazioni annue Riabilitazione C.D.) corrente in Drapia loc. Fazzari, decorrenza apertura 05/09/2022;

si è reso necessario procedere all'approvazione nei termini lunghi (180gg data chiusura esercizio). La procedura in deroga è stata determinata dalla necessità di ottenere specifici dati relativi ai debiti tributari, al fine di predisporre il quanto occorrente per aderire alla Definizione Agevolata (Rottamazione Quater), dei crediti di imposta, per gli importi correlati agli ordini effettuati entro il 31.12.2022, nonchè attendere l'esito delle procedure di accreditamento istituzionale della nuova unità operativa di Drapia.

Il 2022 è stato, per la nostra Azienda, un anno particolarmente difficile, complesso e di grande riposizionamento strategico e operativo. Questa considerazione è giustificata e trova fondamento nei seguenti eventi aziendali:

- ***avvio nuova struttura Don Mottola Medical Center Drapia***. A conclusione di corposi investimenti e dopo sette anni di peripezie burocratiche, il 15/06/2022, con DDG n. 6363, la Regione Calabria Dip. Tutela della salute e Politiche sanitarie ha autorizzato al funzionamento il nuovo centro di Drapia. L'autorizzazione afferisce ai seguenti **modelli gestionali**: n. 20 posti letto di RSA Medicalizzata (R1); n. 20 posti letto di Centro Riabilitazione a Ciclo Continuativo (RECC RRE1-RRE2); n. 5000 Prestazioni Sanitarie annue di Riabilitazione Estensiva a Ciclo Diurno. In riferimento ai predetti modelli gestionali, la nuova struttura risulta essere l'unica autorizzata e operante nella provincia di Vibo Valentia. Peraltro, per l'utilizzo di nuove e avanzate tecnologie e per la presenza di personale altamente specializzato, il Don Mottola si è subito proposto come centro di eccellenza. La concessione dell' autorizzazione ha consentito altresì di avviare l'iter per l'accreditamento istituzionale (avvenuto nel 2023) e per la contrattualizzazione, ancora in itinere;
- ***acquisizione nuovo immobile San Nicola da Crissa.*** Nell'ultima seduta dell'asta pubblica proposta dal Tribunale di Vibo Valentia (P.E.I. 25/18 R.G.E.), la società è riuscita ad acquisire il compendio immobiliare corrente nel comune di San Nicola da Crissa (VV), in viale Toronto, snc (c.da Critaro) già destinato a struttura per anziani e di proprietà della società Villaggio Panoramico Pannari s.r.l.. Il prezzo d'asta è stato di euro 414.000/00, oltre correlati oneri accessori, il cui pagamento è stato possibile grazie all'ottenimento di un finanziamento pluriennale di euro 500.000 /00 concesso dalla banca Monte dei Paschi di Siena. L'acquisizione del predetto immobile ha consentito, in coerenza con il piano industriale aziendale 2023-2026, di avviare le procedure di legge per l'ottenimento dell'autorizzazione al funzionamento e del successivo accreditamento istituzionale per i seguenti modelli gestionali: n. 20 posti letto Nucleo Alzheimer; n. 20 posti letto di Riabilitazione estensiva a ciclo continuo (RECC); n. 353 Prestazioni Sanitarie annue di Riabilitazione Estensiva a Ciclo Diurno; n. 30 posti letto di Casa Protetta per Anziani. Per i predetti modelli sussistono già i necessari preventivi pareri di legge, espressi dalla Regione Calabria Dip. Tutela della salute e Politiche sanitarie, dall'ASP di Vibo Valentia e dal Comune di San Nicola da Crissa;
- ***chiusura Comunità Alloggio per Anziani Centro Emmaus Gerocarne.*** La struttura era stata acquisita nel 2015, presentava una potenzialità di n. 18 posti letto ed operava nel settore dei servizi sociali. La ridotta capacità ricettiva si è subito rivelata di grande ostacolo per il raggiungimento di soddisfacenti risultati economici, in quanto i ricavi non riuscivano a coprire in modo prevalente i costi, fortemente condizionati da non inderogabili costi del personale. Ultimamente, poi, in questo settore è intervenuta una novellata e alquanto incostante legislazione, che ha introdotto nuovi requisiti strutturali e nuove procedure per poter ottenere/mantenere l'accreditamento istituzionale. Per poter sopperire ai predetti novellati requisiti strutturali, si presentava necessario procedere a pesanti investimenti, che però non avrebbero ottenuto il necessario ristoro dalle tariffe vigenti a livello regionale. Per tale motivo, si è ritenuto necessario procedere alla chiusura definitiva del Centro, avvenuta nel mese di Dicembre 2022.

La difficoltà e la complessità determinate dall'incrociarsi degli eventi sopradescritti, non potevano non avere riflessi sul piano economico e finanziario e sull'esito finale dell'esercizio 2022, caratterizzato da un risultato economico ante imposte di euro 6.710,00 e post imposte di euro 3.448,00.
Nello specifico, forte peso ha avuto la fase di start-up del Don Mottola Medical Center, effettivamente aperto all'utenza il 05/09/2022. A fronte, infatti, di inderogabili costi determinati dall'obbligatorietà di specifici standard quantitativi e qualitativi del personale, i ricavi sono stati al di sotto delle potenzialità, anche per l'assoluta novità dei modelli gestionali proposti all'Utenza. A fronte di una disponibilità di n. 40 posti letto, e dunque di una ricettività complessiva potenziale di periodo (05/09/2022 – 31/12/2022) di n. 4.720 presenze/dies, si è registrata una ricettività complessiva effettiva di n. 1.709 presenze/dies. A ciò, aggiungasi la necessità (determinata da una attenta analisi socio-economica del territorio di riferimento) di praticare tariffe di gran lunga inferiori a quelle previste dal tariffario regionale (euro 68/die vs 204-180 /die). Ovviamente, si esprime vivo auspicio che i sacrifici affrontati nel 2022 possano trovare corrispondenza in futuri e migliori ristori, che non dovrebbero mancare in seguito all'accreditamento ed alla contrattualizzazione da parte dei preposti Enti.

Di seguito, si rappresentano ulteriori atti e fatti che hanno interessato l'esercizio chiuso al 31/12/2022:
1. con provvedimento del 06/09/2022 l'Agenzia delle Entrate ha comunicato la concessione di un credito di imposta di cui alla Legge 208/2015 e s.m.i., sugli investimenti effettuati presso la nuova unità operativa di Drapia per un importo complessivo di euro 350.094/00, cosi ripartito: anno 2017 euro 75.066/00; anno 2018 euro 7.207/00; anno 2020 euro 172.380/00; anno 2021 euro 95.441/00;
2. con le procedure di legge è stato acquisito ulteriore credito di imposta di cui alle Leggi 160/2019 e 178/2020 (Industria 4.0), sugli investimenti effettuati a Drapia in beni di cui alla Legge 11 dicembre 2016, n. 232 - ex Iper ammortamento, per un importo complessivo di euro 65.661/23;
3. al fine di acquisire, per come poi acquisito nell'ambito della p.e.i. 25/18 RGE, l'immobile sito in San Nicola da Crissa, è stato richiesto e ottenuto dal Monte dei Paschi di Siena finanziamento num.8190-994209027 di euro 500.000/00 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;
4. il mantenimento delle certificazioni di qualità ISO 9001;
5. 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.;
6. sono state realizzate sopravvenienze attive per effetto di sgravi di debiti tributari e ricalcoli correlati alla predisposizione delle regolarizzazioni tributarie, da effettuarsi con la prossima adesione alla Definizione Agevolata (Rottamazione Quater);
7. sono state avviate le procedure per il nuovo accreditamento definitivo della Casa Protetta di Monterosso Calabro;
8. sono state avviate le procedure per l'ampliamento di num.1 posto letto presso la Casa Protetta di Monterosso Calabro;
9. sono stati effettuati gli ordini per l'acquisizione di ulteriori nuove attrezzature (prova da sforzo, ecocardiografo, palestra Tecnogym), sulle quali si confida di ottenere ulteriori crediti di imposta in ossequio alla vigente legislazione.
In riferimento al risultato economico dell'esercizio, come ut sopra rappresentato, si è registrato un utile di euro 3.448/00, di cui si propone la seguente destinazione: quanto a euro 172/00 a riserva legale; quanto a euro 3.276/00 a riserva straordinaria per nuovi investimenti.

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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 economic.

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 2022.

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 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	310.884	2.887.273	-	3.198.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.268	920.632		940.900
Valore di bilancio	290.616	1.966.641	2.100	2.259.357
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.403	112.620		114.023
Altre variazioni	(23.241)	501.528	5.000	483.287
Totale variazioni	(24.644)	388.908	5.000	369.264
Valore di fine esercizio				
Costo	287.643	3.388.801	-	3.676.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.171	1.033.252		1.052.423
Valore di bilancio	268.472	2.355.549	7.100	2.631.121

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%.

Considerata la chiusura del centro EMMAUS avvenuta a fine 2022, si è provveduto a stornare l'avviamento, già totalmente ammortizzato, del costo storico iniziale di €. 2.500.

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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.620	2.500	288.764	310.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.768	2.500	-	20.268
Valore di bilancio	1.852	-	288.764	290.616
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.403	-	-	1.403
Altre variazioni	-	(2.500)	(20.741)	(23.241)
Totale variazioni	(1.403)	(2.500)	(20.741)	(24.644)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.620	-	268.023	287.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.171	-	-	19.171

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	449	-	268.023	268.472

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si incrementa per €38.000 a seguito di migliorie edilizie effettuate sul centro Drapia; tuttavia l'effetto netto delle variazioni è -€20.741 a seguito di ammortamenti complessivi dell'esercizio pari a €58.741 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	1.015.646	689.482	347.949	570.881	263.315	2.887.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	399.323	185.074	2.665	333.570	-	920.632
Valore di bilancio	616.323	504.408	345.284	237.311	263.315	1.966.641
Variazioni nell'esercizio						
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	223.257	(222.420)	(836)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	28.972	40.630	11.241	31.777	-	112.620
Altre variazioni	454.808	16.665	6.366	23.688	-	501.528
Totale variazioni	425.836	199.292	(227.295)	(8.925)	-	388.908
Valore di fine 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

Nel corso del 2022 la voce "Terreni e Fabbricati" si è incrementata per €. 454.808 a seguito dell'acquisto del fabbricato sito in San Nicola da Crissa. L'acquisto è finalizzato all'ampliamento dell'attività in coerenza con il piano industriale 2023-2026 che prevede, presso la nuova struttura, i seguenti modelli gestionali: nucleo alzheimer (20 posti letti); centro RECC (20 posti letto), casa protetta per anziani (30 posti letto).
L'acquisto è stato finanziato attraverso l'accensione di un mutuo per i cui dettagli si rimanda alla sezione dedicata ai Debiti Finanziari.

Con riferimento alle categorie di "Impianti e Macchinari" e "Attrezzature industriali e commerciali", è stata effettuata la riclassifica della palestra, dei sollevatori e dei macchinari elettromedicali, inizialmente iscritti tra le attrezzature. Tale modifica si è resa necessaria per allineare la classificazione contabile dei beni a quella risultante dal provvedimento di concessione del credito di imposta 2017-2021, in cui tali beni sono stati iscritti tra i macchinari.
Questa variazione, effettuata a inizio anno, non ha avuto impatti sugli ammortamenti in quanto regolarmente partiti nel 2022 con l'applicazione delle aliquote corrette.
Le altre variazioni di immobilizzazioni materiali sono tutti riconducibili ad acquisti di attrezzature, arredi, materiali vari utilizzati principalmente nella struttura di Drapia.
Per quanto riguarda le "Immobilizzazioni in corso e acconti", non ci sono state variazioni rispetto all'anno precedente in quanto sono in corso i lavori sulla struttura di Drapia mentre il passaggio di proprietà dell'immobile di Monterosso Calabro sito in via Roma verrà finalizzato nel corso del 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	5.000	-

L'incremento dei titoli per €5.000 si riferisce ad un piano di acculo 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.
L'incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è dovuto principalmente all'apertura di Drapia per cui si è ritenuto opportuno e congruo effettuare acquisti di materiale di consumo, materiale infermieristico, materiale pubblicitario e carta dei servizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	49.529	29.363	78.892
Acconti	14.887	47.432	62.319
Totale rimanenze	64.416	76.795	141.211

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	1.043.121	69.460	1.112.581	1.112.581	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.184	350.943	361.127	323.605	37.522
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	251.018	(12.950)	238.068	17.463	220.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.304.323	407.453	1.711.776	1.453.649	258.127

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.112.581	1.112.581
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	361.127	361.127
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.068	238.068
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.711.776	1.711.776

La voce "Crediti tributari" si compone da:
- crediti d'imposta concessi ai sensi delle leggi 160/219, 178/2020, 208/2015 (€. 325.150)
- crediti d'imposta per Bonus Renzi, R&S e D.L 03/20 (€. 12.135)
- altri crediti per sgravi e conguagli su piani di rateizzazione (€. 20.442)
- altri crediti per conguagli imposte su lavoro dipendenti (€. 3.400)

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;
- il credito di € 118.000 verso il proprietario dell'immobile di Monterosso in opzione di possibile acquisto/rinuncia.

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	31.503	(17.087)	14.416
Denaro e altri valori in cassa	36.839	6.455	43.294
Totale disponibilità liquide	68.342	(10.632)	57.710

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.504	(520)	3.984
Totale ratei e risconti attivi	4.504	(520)	3.984

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Rispetto al 31/12/2021 il capitale sociale è rimasto invariato.
La riserva legale risulta incrementata di €.1.312, per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell' esercizio 2021 (€.26.246/00), in esecuzione della delibera assembleare del 18/06/2022.
La riserva straordinaria per futuri nuovi investimenti è stata incrementata di €. 2.720, per effetto dell'accantonamento del residuo utile conseguito nell'esercizio 2021, in esecuzione della delibera assembleare del 18/06/2022.
Con delibera assembleare del 12/12/2021, i soci hanno rinunciato ai finanziamenti infruttiferi per complessivi €. 361.987 destinando gli stessi a riserva per futuri aumenti di capitale. Tale cifra, rimasta invariata nel 2022, ha consentito di migliorare la patrimonializzazione aziendale mediante trasferimento dei capitali di finanziamento a capitale di rischio, a sostegno degli attuali investimenti di Drapia e di San Nicola da Crissa.
L'utile d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a €. 3.448 , rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 26.246.
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	33.836	-	1.312		35.148
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	361.987	-	-		361.987
Varie altre riserve	642.879	-	24.934		667.813
Totale altre riserve	1.004.866	-	24.934		1.029.800
Utile (perdita) dell'esercizio	26.246	(26.246)	-	3.448	3.448
Totale patrimonio netto	1.074.948	(26.246)	26.246	3.448	1.078.396

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRAORDINARIA	667.813
Totale	667.813

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000		B
Riserva legale	35.148	RIS UTILI	B
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	361.987	RINUNCIA PRESTITO SOCI	A
Varie altre riserve	667.813		A, B, C
Totale altre riserve	1.029.800		
Totale	1.074.948		

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	667.813	RISERVE UTILI
Totale	667.813	

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 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	353.518
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.677
Utilizzo nell'esercizio	63.773
Totale variazioni	18.904
Valore di fine esercizio	372.422

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 (€. 85.704) interesse annuo % 5,57, scadenza 01.07.2024, coperto da garanzia reale;
- Mutuo MPS (€. 330.783) 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 (€. 149.919) 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 (€. 24.534) 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 finanziamento num.8190-994209027 di euro 500.000/00 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, 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	111.400	111.400	-
Debiti verso banche	1.094.859	317.203	1.412.062	321.123	1.090.939
Acconti	16.887	2.442	19.329	19.329	-
Debiti verso fornitori	353.646	68.388	422.034	229.220	192.814
Debiti tributari	394.935	(32.974)	361.961	81.087	280.874
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.123	32.304	81.427	81.427	-
Altri debiti	347.887	25.646	373.533	366.022	7.511
Totale debiti	2.257.337	524.409	2.781.746	1.209.608	1.572.138

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	111.400	111.400
Debiti verso banche	1.412.062	1.412.062
Acconti	19.329	19.329
Debiti verso fornitori	422.034	422.034
Debiti tributari	361.961	361.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.427	81.427
Altri debiti	373.533	373.533
Debiti	2.781.746	2.781.746

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	39.007	166.827	166.827	2.614.919	2.781.746

	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	-	-	111.400	111.400
Debiti verso banche	166.827	166.827	1.245.235	1.412.062
Acconti	-	-	19.329	19.329
Debiti verso fornitori	-	-	422.034	422.034
Debiti tributari	-	-	361.961	361.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	81.427	81.427
Altri debiti	-	-	373.533	373.533
Totale debiti	166.827	166.827	2.614.919	2.781.746

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 di:

1. quota Voucher Digitalizzazione che verrà rilasciata in corrispondenza degli ammortamenti dei beni materiali e materiali 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.365	(1.293)	11.072
Risconti passivi	2.774	299.392	302.166
Totale ratei e risconti passivi	15.139	298.099	313.238

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, Gerocarne e Drapia avviata in data 5 settembre 2022. Vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI SOCIO SANITARI	1.603.299
Totale	1.603.299

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CALABRIA	1.603.299
Totale	1.603.299

La voce "Atri ricavi e proventi" comprende:

1. la quota di competenza dei contributi c/impianti investimenti L. 160/2019, 178/2020, 208/2015 (€. 114.706)
2. contributi in conto capitale (€. 1.657) relativo al contributo MISE DM 09/2014
3. sopravvenienze attive ordinarie riferibili al venir meno di costi di competenza principalmente riferibili ad esercizi precedenti (€ 5.312).
4. arrotondamenti (€. 55)

La voce "Altri proventi" include sopravvenienze attive straordinarie (€. 44.793) relative a sgravi su cartelle esattoriali per adesione alla definizione agevolata *quater*.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	13.557
Altri	28.292
Totale	41.849

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 2022, 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	SA.60791
CODICE RNA (CAR)	16617
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Decreto del Ministro dello sviluppo economico 19 novembre 2015
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	9203757
TITOLO PROGETTO	Fondo di Garanzia lg.662/96
DESCRIZIONE PROGETTO	Fondo di Garanzia lg.662/96 - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	29/07/2022
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_3847037_2022-07-29.pdf
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale e ss.mm.ii

OBIETTIVO	PMI
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.1
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 47.013,42
IMPORTO NOMINALE	€ 400.000,00

TITOLO MISURA	**Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni /trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)**
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.64420
CODICE RNA (CAR)	22076
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023. Articolo 1, commi 10 - 15 - Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022
AUTORITA' CONCEDENTE	inps
COR	9856430
TITOLO PROGETTO	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)
DESCRIZIONE PROGETTO	Esonero totale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro per una durata di 36/48 mesi nel limite di euro 6.000 annui
DATA CONCESSIONE	44890
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	I.55.2
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	4143,49
IMPORTO NOMINALE	€ 4.143,49

TITOLO MISURA	**Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)**
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.58802
CODICE RNA (CAR)	18857
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia. Articolo 27 - Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud
AUTORITA' CONCEDENTE	inps
COR	8291889
TITOLO PROGETTO	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)
DESCRIZIONE PROGETTO	

	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro privato, con esclusione del settore agricolo e del lavoro domestico, per i rapporti di lavoro con sede in regioni che nel 2018 presentavano un prodotto interno lordo pro capite inferiore al 75 per cento della media EU27 o comunque compreso tra il 75 per cento e il 90 per cento, e un tasso di occupazione inferiore alla media nazionale. L'ammontare dell'esonero è pari al 30% della contribuzione relativa al periodo tra il 1° ottobre 2020 ed il 31 dicembre 2020.
DATA CONCESSIONE	44615
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	I.55.2
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	16553,35
IMPORTO NOMINALE	€ 16.553,35

TITOLO MISURA	**INIZIATIVA PMI (SME Initiative) ITALIA**
CODICE RNA (CAR)	3656
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	REGOLAMENTO (UE) N. 1303/2013 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 17 dicembre 2013
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.
COR	9200998
TITOLO PROGETTO	investimenti per penetrazione commerciale nuovi mercati
DESCRIZIONE PROGETTO	acquisto di struttura socio-sanitaria con implementazione di seguenti modelli gestionali:nucleo alzheimer-centro riabilitzione estensiva-casa protetta per anziani
DATA CONCESSIONE	44775
ATTO DI CONCESSIONE	Contratto di finanziamento 994209027 del 01/08/2022
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale e ss.mm.ii
OBIETTIVO	PMI
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.87.9
STRUMENTO	Prestito/Anticipo rimborsabile
ELEMENTO DI AIUTO	23864,58
IMPORTO NOMINALE	€ 500.000,00

TITOLO MISURA	**Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)**
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.61940
CODICE RNA (CAR)	21788
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	

	Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia. Articolo 27 - Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud
AUTORITA' CONCEDENTE	inps
COR	9961779
TITOLO PROGETTO	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate (art. 1, commi 161 - 168 L. 178/2020)
DESCRIZIONE PROGETTO	Esonero parziale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro in misura pari al 30% fino al 30 giugno 2022
DATA CONCESSIONE	44894
DENOMINAZIONE	VILLA DELLE ROSE S.R.L.
CODICE FISCALE	02921600793
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Calabria
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	I.55.2
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	62069,92
IMPORTO NOMINALE	€ 62.069,92

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 €. 3.448/00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di €.172/00;
- accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di €. 3.276/00.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

In conclusione, il 2022 è stato un anno particolarmente significativo per Villa delle Rose in quanto, dopo un lungo periodo di intenso lavoro, è stato avviato con successo il Centro di Drapia e nel contempo sono state gettate le basi per l'ulteriore sviluppo della Società grazie all'acquisizione dell'immobile di San Nicola da Crissa.
In aggiunta è importante evidenziare che, nonostante il Centro di Drapia sia stato avviato nell'ultima parte dell'anno e, quindi, abbia potuto contribuire limitatamente alla generazione dei ricavi, la Società è riuscita, comunuqe, a mantenere un equilibrio economico e a garantire il raggiungimento del break-even tra costi e ricavi.

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

In fede.
Monterosso Calabro, 27/06/2023

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