

S. GIUSEPPE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MORETTO 34 - 25122 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	00302000179
Numero Rea	BS 000000018189
P.I.	00302000179
Capitale Sociale Euro	4.400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Fondazione Paola di Rosa ONLUS
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	35.931.472	37.438.850
2) impianti e macchinario	1.837.423	2.180.017
3) attrezzature industriali e commerciali	29.389	22.916
4) altri beni	143.830	207.756
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.772.978	4.391.999
Totale immobilizzazioni materiali	41.715.092	44.241.538
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	13.944	13.944
d-bis) altre imprese	7.169.214	7.169.214
Totale partecipazioni	7.183.158	7.183.158
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.183.158	7.183.158
Totale immobilizzazioni (B)	48.898.250	51.424.696
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.587	0
Totale rimanenze	10.587	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.850.548	3.353.451
Totale crediti verso clienti	2.850.548	3.353.451
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.657	22.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.219	152.219
Totale crediti tributari	153.876	174.446
5-ter) imposte anticipate	2.769.850	2.769.850
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.552	84.435
Totale crediti verso altri	132.552	84.435
Totale crediti	5.906.826	6.382.182
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.860.414	3.567.559
3) danaro e valori in cassa	3.522	5.249
Totale disponibilità liquide	2.863.936	3.572.808
Totale attivo circolante (C)	8.781.349	9.954.990
D) Ratei e risconti	42.196	37.587
Totale attivo	57.721.795	61.417.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.400.000	4.400.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.922.729	3.922.729
III - Riserve di rivalutazione	14.373.898	14.373.898
IV - Riserva legale	880.300	880.300

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	18.823.267	23.883.104
Varie altre riserve	1.035.692	1.035.692
Totale altre riserve	19.858.959	24.918.796
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.302.675)	(5.059.837)
Totale patrimonio netto	41.133.211	43.435.886
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	186.625	212.030
Totale fondi per rischi ed oneri	186.625	212.030
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	171.614	178.555
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.000.000	14.920.826
Totale debiti verso soci per finanziamenti	14.000.000	14.920.826
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.750	100.322
Totale acconti	104.750	100.322
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.348	489.900
Totale debiti verso fornitori	379.348	489.900
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.437	61.381
Totale debiti tributari	75.437	61.381
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.806	141.637
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.806	141.637
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.268	238.164
Totale altri debiti	301.268	238.164
Totale debiti	14.955.609	15.952.230
E) Ratei e risconti	1.274.736	1.638.572
Totale passivo	57.721.795	61.417.273

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.992.000	5.876.232
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.638.093	1.384.649
Totale altri ricavi e proventi	1.638.093	1.384.649
Totale valore della produzione	7.630.093	7.260.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.021	27.399
7) per servizi	3.360.171	3.044.275
8) per godimento di beni di terzi	45.379	19.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.024.342	2.005.671
b) oneri sociali	587.080	578.612
c) trattamento di fine rapporto	157.204	151.640
e) altri costi	2.190	34.584
Totale costi per il personale	2.770.816	2.770.507
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	666
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.026.677	3.043.551
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.950.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.026.677	5.994.217
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.587)	7.896
14) oneri diversi di gestione	1.099.430	928.250
Totale costi della produzione	10.323.907	12.792.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.693.814)	(5.531.533)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	546.713	742.556
Totale proventi da partecipazioni	546.713	742.556
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.935	471
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.935	471
Totale altri proventi finanziari	2.935	471
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.509	271.331
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.509	271.331
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	391.139	471.696
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.302.675)	(5.059.837)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.302.675)	(5.059.837)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.302.675)	(5.059.837)
Interessi passivi/(attivi)	155.574	270.860
(Dividendi)	(546.713)	(742.556)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.693.814)	(5.531.533)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	556
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.026.677	3.044.217
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	2.950.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.026.677	5.994.773
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	332.863	463.240
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.587)	7.896
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	502.903	798.431
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(110.552)	175.312
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.609)	(875)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(363.836)	(382.205)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.210	(163.379)
Totale variazioni del capitale circolante netto	20.529	435.180
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	353.392	898.420
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.400)	(82.059)
Dividendi incassati	546.713	742.556
(Utilizzo dei fondi)	(32.346)	-
Totale altre rettifiche	437.967	660.497
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	791.359	1.558.917
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(500.231)	(882.064)
Disinvestimenti	-	10.599
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(500.231)	(871.465)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.000.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(708.872)	687.452
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.567.559	2.883.565
Danaro e valori in cassa	5.249	1.791
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.572.808	2.885.356
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.860.414	3.567.559
Danaro e valori in cassa	3.522	5.249
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.863.936	3.572.808

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1° del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione consoni con quanto stabilito dall'art. 2423-bis comma 1° del Codice Civile e con criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non sono difforni da quelli osservati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio, e tengono conto delle disposizioni del D. Lgs. 139/2015:

- non sono intervenute ragioni straordinarie che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile;
- l'ammontare delle voci di Bilancio d'esercizio in corso è perfettamente comparabile con quelle delle voci del Bilancio dell'esercizio precedente.
- le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella parte apposita della Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono esplicitate quando significative;
- le valutazioni sono eseguite in prospettiva della continuazione dell'attività. Per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;
- le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate;
- lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono redatti in unità di Euro;
- il Bilancio è stato redatto considerando prevalenti gli aspetti sostanziali sugli aspetti formali.

1 CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE, NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Sono contabilizzate al costo ed assoggettate ad ammortamento diretto secondo il periodo di utilità economica.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio sono integralmente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione, ad eccezione di quei cespiti, meglio specificati più avanti, il cui valore è stato rivalutato in base alle Leggi 72/83, 413/91 e 266/05. Qualora il cespite abbia subito una perdita di valore durevole, viene svalutato.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento, non variate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

fabbricati	3%
macchinari e impianti vari	8%
macchinari e impianti specifici	12%
attrezzature sanitarie specifiche	12,5%
mobilio ed arredamento	10%
macchine uff. elettr. e conc. uso software	20%
automezzi (pulmini)	20%
automezzi (autovetture)	25%
stoviglieria	25%
biancheria	40%
costruzioni leggere	10%

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50% per tenere forfettariamente conto del parziale utilizzo degli stessi nel ciclo produttivo. I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo se generano un effettivo incremento del valore e/o della funzionalità dei beni; in caso contrario, questi vengono direttamente imputati al Conto Economico del periodo nel quale vengono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in Società detenute per una percentuale inferiore al 10% che si intendono detenere durevolmente, sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente rettificato per permanenti perdite di valore. La partecipazione nella società *collegata* è iscritta al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. Tale valore risulta comunque non superiore a quanto risultante dal confronto con il Patrimonio Netto contabile di spettanza.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale che corrisponde al valore di presunto realizzo.

CREDITI E DEBITI

I crediti e debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Inoltre, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito e debito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito o debito.

In ogni esercizio il valore del credito o debito viene adeguato per tenere conto della ripartizione ("ammortamento") della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza. Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti.

RATEI E RISCOINTI

I Ratei e i Riscosti (attivi e passivi) sono stati calcolati secondo il principio della competenza temporale.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti per le Indennità di Fine Rapporto maturate in conformità alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro vigente.

FONDI RISCHI E ONERI

Il Fondo Rischi ed Oneri è costituito da altri fondi accantonati per far fronte ad oneri dei quali, alla chiusura dell'esercizio, è indeterminabile l'ammontare o la data di sopravvenienza. Lo stanziamento avviene sulla base degli elementi disponibili alla data di redazione del presente documento.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi dell'esercizio sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONE

I dividendi sono iscritti in Bilancio nell'esercizio in cui sono percepiti.

VALORI IN VALUTA ESTERA

Non esistono differenze di cambio derivanti dalla conversione di valori originariamente espressi in valuta estera, in quanto tutti gli elementi del Bilancio sono rappresentati in Euro sin dall'origine.

IMPOSTE

Le Imposte correnti e le eventuali Imposte differite attive sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle agevolazioni fiscali previste dall'attuale normativa.

Le imposte differite passive sono accantonate in funzione delle aliquote vigenti.

Le imposte anticipate vengono stanziare solo qualora esista la ragionevole certezza del loro recupero.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore alle Immobilizzazioni, ad eccezione di quanto segue:

- svalutazione, operata nel 2015, per l'importo di € 3.000.000 dell'immobile di Barbarano di Salò;
- svalutazione, operata nel 2021, per l'importo di € 2.950.000 dell'immobile di Barbarano di Salò.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

Il saldo delle Immobilizzazioni della Società è il seguente:

Paragrafo	Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
2.1	Immob. Immater	0	0	0
2.2	Immob. Mater.	41.715.091	44.241.538	-2.526.447
2.3	Immob. Finanz.	7.183.158	7.183.158	0
	Totale	48.898.249	51.424.696	-2.526.447

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio sono riferite agli investimenti in software e sono integralmente ammortizzate.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.370	45.259	47.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.370	45.259	47.629
Valore di fine esercizio			
Costo	2.370	45.259	47.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.370	45.259	47.629

Nello Stato Patrimoniale al 31.12.2022 non sono iscritti né costi di impianto ed ampliamento, né di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	71.028.268	13.411.400	305.111	1.769.525	4.391.999	90.906.303

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	6.586.397	-	-	-	-	6.586.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.175.814	11.231.383	282.195	1.561.769	-	53.251.161
Valore di bilancio	37.438.850	2.180.017	22.916	207.756	4.391.999	44.241.538
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	14.264	42.400	13.500	1.838	430.266	502.268
Ammortamento dell'esercizio	2.356.701	586.075	7.027	76.874	-	3.026.677
Altre variazioni	835.059	201.081	-	11.110	(1.049.287)	(2.037)
Totale variazioni	(1.507.378)	(342.594)	6.473	(63.926)	(619.021)	(2.526.446)
Valore di fine esercizio						
Costo	71.877.591	13.656.419	38.611	1.783.002	3.772.978	91.128.601
Rivalutazioni	6.586.397	-	-	-	-	6.586.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.532.516	11.818.997	289.222	1.639.143	-	56.279.878
Valore di bilancio	35.931.472	1.837.423	29.389	143.830	3.772.978	41.715.092

Si segnala che la voce costo storico è esposta al netto delle svalutazioni ad oggi apportate in riferimento all'immobile situato in Barbarano. Tali svalutazioni ammontano a complessivi Euro 5.950.000 e sono così ripartite:

- Euro 3.000.000 relativi ad una svalutazione eseguita in annualità precedenti;
- Euro 2.950.000 relativi ad una svalutazione specificatamente eseguita nel corso del 2021 al fine di adeguare il valore risultante da stato patrimoniale con il valore di presunto realizzo dell'immobile a seguito della stipula di un preliminare di vendita.

Gli investimenti effettuati sono dettagliati in Relazione sulla gestione. La movimentazione del periodo delle immobilizzazioni in corso è sostanzialmente riconducibile ai lavori di ristrutturazione di Villa di Salute a Mompiano; la diminuzione netta del periodo è da imputarsi per Euro 430.266 a nuovi investimenti e per Euro 1.049.287 a giroconto a cespiti.

Di seguito si allega ai sensi dell'art. 10 Legge 72 del 19 marzo 1983 l'elenco dei cespiti rivalutati e tuttora in patrimonio.

CATEGORIE DEI BENI	Costo storico dei beni non rivalutati	Costo storico	BENI RIVALUTATI			VALORE ISCRITTO IN BILANCIO AL 31.12.2022
			L.n. 72/83	L.n. 413 /91	L.n. 266 /05	
Terreni e fabbricati						
Immobili Civili		40.268.638	284.052	3.389.575		43.942.265
Fabbricati		37.762.762	711.103	499.083		38.972.948
Terreni				35.359	1.463.415	1.498.774
Immobili in corso		3.772.978				3.772.978
Impianti e Macchin.						
Macchine, imp. vari	13.656.420					13.656.420
Attr.ind. e commerc.						

Attr. sanit. specif.	318.611					318.611
Altri beni						
Mobili ed arredi	1.566.385					1.566.385
Macchine uff. elettr.	100.064					100.064
Costruzioni leggere	44.440					44.440
Automezzi	33.125					33.125
Beni costo < 516,46 euro	16.015					16.015
Bianc. stoviglie posate	22.943					22.943
Arrotondamenti						-
TOTALE	15.758.003	81.804.378	995.155	3.924.017	1.463.415	103.944.968

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Fra le partecipazioni in "*Altre imprese*" si rileva che la partecipazione detenuta in INTESA SAN PAOLO SPA, (per n. 3.580.310 azioni), iscritta al valore di carico per € 7.169.214 (pari a € 2,0024 per azione), sulla base della quotazione del prezzo medio ufficiale degli ultimi 6 mesi del 2022 pari a € 1,875133, è valutabile in € 6.713.557. Non si ritiene tuttavia di procedere ad alcuna variazione tenuto conto del valore del titolo al 03/04/2023, data di approvazione della presente bozza € 2,365 per complessivi € 8.467.433.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.944	7.169.214	7.183.158
Valore di bilancio	13.944	7.169.214	7.183.158
Valore di fine esercizio			
Costo	13.944	7.169.214	7.183.158
Valore di bilancio	13.944	7.169.214	7.183.158

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La Società non detiene partecipazioni tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Di seguito si riportano i dati relativi alla partecipazione nell'impresa *collegata* Santa Camilla S.r.l. con sede in Brescia Via Moretto n. 34.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Santa Camilla Srl	Brescia (BS)	03108740170	31.200	6.706	205.040	14.040	45,00%	13.944
Totale								13.944

I dati esposti si riferiscono al 2021, quelli inerenti al Bilancio 2022 non sono ancora disponibili in quanto il documento non è ancora stato approvato, pur prevedendo un risultato positivo.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	10.587	10.587
Totale rimanenze	0	10.587	10.587

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I saldi sono così composti:

	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	3.353.451	(502.902)	2.850.548	2.850.548	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	174.446	(20.570)	153.876	1.657	152.219
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.769.850	-	2.769.850		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.435	48.117	132.552	132.552	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.382.182	(475.355)	5.906.826	2.984.757	152.219

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

I "*Crediti verso clienti*" sono diminuiti a seguito di un miglioramento nei tempi dei pagamenti da parte dei clienti istituzionali.

Da rilevare che fra i "*Crediti tributari*" figurano € 152.219 suddivisi in: € 11.048 relativi a IRPEG e ILOR a rimborso; tale importo è quello che residua dopo l'assegnazione di titoli di stato ai sensi del DM 23 Maggio 1994 n° 307.

Sono in corso da parte dell'Agenzia delle Entrate le procedure per la liquidazione di detti importi e di ulteriori € 141.171 relativi alla presentazione dell'istanza di rimborso IRES per la deduzione dell'IRAP sul costo del lavoro (anni 2007-2011) ex DL. 16/2012.

Nella voce "*Crediti per imposte anticipate*" sono contabilizzati € 2.769.850; tale iscrizione deriva dalla necessità di esprimere il beneficio fiscale che verrà prodotto in futuri esercizi dalla deduzione fiscale di costi che, pur imputati al Conto Economico dell'esercizio o di esercizi precedenti, sono fiscalmente deducibili in esercizi successivi. Tuttavia, già a partire dall'esercizio 2018, visto il perdurare del realizzo di perdite fiscali, si è ritenuto opportuno non stanziare nuove imposte anticipate, maturate nell'esercizio. L'ammontare complessivo delle imposte anticipate ammonta a € 5.773.378. I valori degli immobili della società sono iscritti a valori inferiori a quelli di mercato nel momento in cui si realizzeranno plusvalenze potranno essere recuperate le perdite fiscali.

Di seguito sono riportate le variazioni intervenute nel corso dell'anno per il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2021	Accantonamenti	Utilizzi	31.12.2022
F.do svalut. Crediti	303.056	-	(1.049)	302.007
Totale	303.056	0	(1.049)	302.007

Il fondo svalutazione crediti è istituito a copertura dei rischi di inesigibilità di crediti prevalentemente relativi a Villa Giuseppina, sulla base di valutazioni sia analitiche che forfettarie.

Inoltre, è opportuno, per una migliore comprensione della voce "*Crediti verso clienti*" effettuare la seguente ripartizione:

Descrizione	Importo	Percentuali
Crediti vs clienti:		
-Crediti vs ASL	931.612	29,55%
-Altri clienti	2.220.943	70,45%
	3.152.555	100,00%
-F.do Sval. Crediti	-302.007	
Totale	2.850.548	

La voce "*Crediti verso Altri*" include i seguenti importi:

Descrizione	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021	Variazioni
Crediti v/altri - importi scadenti entro 12 mesi:			
INAIL	20.468	21.340	(872)
Altri crediti	112.084	63.095	48.989
Totale	132.552	84.435	48.117

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti a bilancio sono vantati unicamente nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.567.559	(707.145)	2.860.414
Denaro e altri valori in cassa	5.249	(1.727)	3.522
Totale disponibilità liquide	3.572.808	(708.872)	2.863.936

Le disponibilità liquide sono diminuite per le dinamiche finanziarie illustrate nel rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

L'importo dei *Risconti (attivi)* è formato da elementi di costo di competenza del futuro esercizio che hanno avuto nell'esercizio in corso la sola manifestazione finanziaria.

I Risconti comprendono canoni anticipati per utenze telefoniche, manutenzioni in abbonamento, abbonamenti a riviste normative, canoni di locazione e altre prestazioni di servizi a carattere periodico.

Oneri finanziari capitalizzati

Durante l'esercizio 2022 nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La movimentazione del patrimonio netto è conforme a quanto deliberato dall'Assemblea Ordinaria del 02 maggio 2022.

Le movimentazioni avvenute nelle voci di patrimonio netto anche ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427 n. 7 bis) del Codice Civile negli ultimi due esercizi sono le seguenti:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	4.400.000	-		4.400.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.922.729	-		3.922.729
Riserve di rivalutazione	14.373.898	-		14.373.898
Riserva legale	880.300	-		880.300
Altre riserve				
Riserva straordinaria	23.883.104	5.059.837		18.823.267
Varie altre riserve	1.035.692	-		1.035.692
Totale altre riserve	24.918.796	5.059.837		19.858.959
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.059.837)	(5.059.837)	(2.302.675)	(2.302.675)
Totale patrimonio netto	43.435.886	-	(2.302.675)	41.133.211

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sopr. att. tassate	46.235
Riserva sopr. att. non tassate	46.235
Riserva da costo ammortizzato	943.222
Totale	1.035.692

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	4.400.000	Capitale Sociale		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.922.729	Riserva di capitale	A, B, C	3.922.729	-
Riserve di rivalutazione	14.373.898	Riserva di capitale	A, B, C	14.373.898	-
Riserva legale	880.300	Riserva di utili	A, B, C	880.330	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	18.823.267	Riserva di utili	A, B, C	18.823.267	7.239.800

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Riserva avanzo di fusione	-	Riserva di utili		-	-
Varie altre riserve	1.035.692	Riserva di utili		-	-
Totale altre riserve	19.858.959			18.823.267	7.239.800
Totale	43.435.886			38.000.224	7.239.800
Quota non distribuibile				38.000.224	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	212.030	212.030
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	25.405	25.405
Totale variazioni	(25.405)	(25.405)
Valore di fine esercizio	186.625	186.625

Il Fondo rischi è iscritto a copertura di possibili oneri per eventuali vertenze con il personale dipendente.

Durante il corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 25.405 a fronte di una definizione di rapporti di lavoro dipendente.

Il Fondo residuo è ritenuto adeguato per la copertura di eventuali ulteriori oneri che dovessero insorgere in relazione alla possibile emersione di indennità da corrispondere, alla luce delle dinamiche che hanno presentato i rinnovi contrattuali di comparti analoghi e le trattative in corso con le rappresentanze sindacali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'analisi dei movimenti del Fondo nel 2022 è la seguente:

-

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	178.555
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	157.204
Utilizzo nell'esercizio	164.145
Totale variazioni	(6.941)
Valore di fine esercizio	171.614

Detto Fondo copre l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2022 maturato secondo le disposizioni di legge e di contratto nei confronti del personale dipendente che alla fine dell'esercizio risultava composto da n° 88 unità, contro le n° 89 del 2021. Le movimentazioni

comprendono gli accantonamenti di competenza dell'anno e gli utilizzi comprensivi delle quote versate al Fondo Tesoreria e ad altri fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il Finanziamento Soci di nominali € 10.000.000, infruttifero di interesse, è scaduto a maggio 2022 ed è stato rinnovato per 12 mesi.

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
Soci c/finanz. fruttifero	4.000.000	5.000.000	(1.000.000)
Entro esercizio			
Soci c/finanz. Infruttifero	10.000.000	9.920.826	79.174
Entro esercizio			
Totale	14.000.000	14.920.826	(920.826)

-

Il finanziamento di importo pari ad Euro 4.000.000 è fruttifero di interessi nella misura dell'1,65% e, a fronte della scadenza originaria prevista all'01/06/2018, è stato rinnovato annualmente.

La Congregazione è orientata a concedere, a scadenza, una proroga di un ulteriore anno per entrambi i finanziamenti.

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
Acconti:			
-Clienti c/anticipi	4.799	4.799	0
-Depositi cauzionali	99.951	95.523	4.428
Totale	104.750	100.322	4.428
Debiti v/fornitori			
-vs fornitori	144.828	76.647	68.181
-Fatt. da ricevere	234.519	413.253	(178.734)
Totale	379.347	489.900	(110.553)
Debiti tributari			
-per IRPEF	75.437	61.381	14.056
Debiti vs/ist.			
Previdenziali e di sicurezza	94.806	141.637	(46.831)
Altri debiti:			
-vs dipendenti	253.703	193.513	60.190

-altri	47.566	44.651	2.915
Totale	301.269	238.164	63.105

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti iscritti a bilancio sono tutti contratti nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono in bilancio debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I soci hanno erogato un finanziamento infruttifero di € 10.000.000, con scadenza a maggio 2023. Ad oggi sono in corso le valutazioni per procedere ad un rinnovo del finanziamento infruttifero. È stato inoltre erogato dai soci un finanziamento, che al 31.12.2022 ammonta a complessivi € 4.000.000, fruttifero al tasso di 1,65%.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

Effetti delle variazioni di cambi valutati

A Bilancio non sono iscritte voci originariamente in valuta.

Ratei e risconti passivi

I saldi sono i seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	379.524	81.551	461.075
Risconti passivi	1.259.048	(445.387)	813.661
Totale ratei e risconti passivi	1.638.572	(363.836)	1.274.736

I Risconti passivi derivano in prevalenza da contratti di usufrutto pluriennale su immobili di proprietà sociale. I ratei passivi, invece, sono relativi ad interessi passivi su finanziamenti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività alberghiera	64.559
Attività sanitaria	5.927.441
Totale	5.992.000

A questi ricavi vanno aggiunti ulteriori 1.638.093 € indicati alla voce "Altri proventi", per lo più relativi ad affitti attivi e corrispettivi per cessione temporanea del Diritto di usufrutto su immobili.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non viene riportata in quanto ritenuta non significativa.

Proventi e oneri finanziari

L'ammontare dei "proventi da partecipazioni" è così composto:

Dividendi da	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Intesa S. Paolo	546.713	742.556	(195.843)
Totale proventi	546.713	742.556	(195.843)

La situazione finanziaria ha comportato i seguenti effetti sul Conto Economico:

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
Proventi finanziari			
-da partecipazioni	546.713	742.556	(195.843)
Altri proventi			
-su conto corrente	2.928	471	2.457
-diversi dai precedenti	7	-	7
Totale proventi	2.935	471	2.464
Oneri finanziari			
-int.pass. diversi	158.284	271.301	(113.017)
-int.pass. di c/c	225	30	195
Totale oneri	158.509	271.331	(112.822)

Gli interessi passivi diversi si riferiscono per € 79.110 a interessi su finanziamento soci fruttifero e per € 79.174 a interessi passivi relativi a finanziamento soci infruttifero contabilizzato con il metodo del costo ammortizzato.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio la Società non ha realizzato singoli elementi di ricavo né sostenuto singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Di seguito si riepilogano le "Imposte anticipate" iscritte in Bilancio e le differenze temporanee che le hanno generate.

Nulla si riporta in relazione alle "Imposte differite" in quanto non ne sono iscritte a Bilancio.

IMPOSTE	ANTICIPATE			TOTALE
	Importo	Aliqu. IRES	Aliqu. IRAP	Credito per imposte anticipate IRES/IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato	260.041	24%		62.409
Fondi Rischi personale	186.625	24%		44.790
Spese certificazione	7.400	24%		1.776
Ammortamenti fabbricati non dedotti	1.316.668	24%		316.000
Ammortamenti fabbricati non dedotti	161.622		3,90%	6.303
Perdite fiscali riportate	22.258.743	24%		5.342.099
TOTALE				5.773.378

A bilancio risultano iscritte prudenzialmente per € 2.769.850, in relazione alla previsione di realizzo di redditi imponibili futuri in grado di assorbire le imposte anticipate stesse.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il movimento dei dipendenti nel corso del 2022 è stato il seguente:

<u>Descrizione</u>	<u>Totale</u>
Dipendenti al 31.12.2021	89
Assunzioni	12
Liquidazioni	13
Dipendenti al 31.12.2022	88
Numero medio di dipendenti nel 2021	88
Numero medio di dipendenti nel 2022	88

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	19.000

Nessun emolumento è previsto per il Presidente del Consiglio di Amministrazione e per i Consiglieri. Non sono stati concesse anticipazioni e crediti, né sono stati assunti impegni a favore di Amministratori e Sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso corrisposto alla Società di revisione per l'attività di revisione svolta è stato di € 21.150. Non sono stati corrisposti ulteriori compensi.

Categorie di azioni emesse dalla società

STRUTTURA DEL CAPITALE

Al 31 dicembre 2022 dal Libro Soci risulta che il capitale della Società è costituito da n. 400.000 azioni da € 11 nominali cadauna. Il Capitale non risulta intestato né a persone fisiche né a società finanziarie e/o fiduciarie.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso durante il 2022 o negli esercizi precedenti azioni di godimento né obbligazioni convertibili, né warrants, né opzioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati a specifici affari come definiti dagli articoli 2447-bis e seguenti del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Sono in essere le seguenti operazioni con parti correlate:

- *FONDAZIONE PAOLA DI ROSA ONLUS*: concessione di usufrutto immobiliare avente durata quadriennale. L'operazione è effettuata a condizioni di mercato
In aggiunta a quanto sopra riportato si segnala che alla data del 31.12.2022 la Società ha in essere un debito per finanziamento soci fruttifero di interessi il cui importo ammonta ad € 1.500.000.
- *CONGREGAZIONE DELLE SUORE ANCELLE DELLA CARITA'*: concessione di usufrutto immobiliare su diversi immobili; l'operazione è effettuata a condizioni di mercato. La Congregazione ha inoltre erogato un finanziamento infruttifero di interessi per l'importo di € 10.000.000 e uno fruttifero di interessi per Euro 2.500.000.
- *SANTA CAMILLA S.r.l.* (collegata): fornisce servizi di service amministrativo; l'operazione è effettuata a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati realizzati accordi non risultati dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'esercizio 2022 si è concluso in un contesto macroeconomico caratterizzato da un andamento dei costi delle forniture e dei tassi di interesse fortemente variabile e difficilmente prevedibile. Tali condizioni si stanno protraendo anche nei primi mesi del 2023. Si ritiene tuttavia che, ancorché tale situazione renda difficile fare previsioni puntuali circa l'evoluzione nel medio periodo, non sussistano rischi inerenti le prospettive di continuità aziendale.

All'inizio del 2023 si è perfezionata la vendita del terreno in Trieste con un prezzo superiore al valore contabile, come già indicato in Relazione sulla Gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La Società non redige Bilancio consolidato, non essendo tenuta da disposizioni di legge, né fa parte in insiemi di imprese tenute alla redazione del Bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427-bis del Codice Civile, non sussistendo le situazioni ivi previste.

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

Alla presente si allega un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della Fondazione Paola Di Rosa ONLUS che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento ai sensi degli articoli 2497-bis e seguenti del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2021
A) quote associative o apporti ancora dovuti	-
	€
B) immobilizzazioni	
I - immobilizzazioni immateriali:	
1) costi di impianti e di ampliamento;	-
	€
2) costi di sviluppo;	-
	€
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	-
	€
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	-
	€
5) avviamento;	-
	€
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	-
	€
7) altre.	144.000,00
	€
Totale	144.000,00
	€
II - immobilizzazioni materiali:	
1) terreni e fabbricati;	-
	€
2) impianti e macchinari;	

	€	128.872,54
3) attrezzature;	€	29.433,85
4) altri beni;	€	65.480,93
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	€	-
Totale	€	223.787,32
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate;	€	3.956.059,85
b) imprese collegate;	€	-
c) altre imprese;	€	-
2) crediti:		
a) verso imprese controllate;	€	1.500.000,00
b) verso imprese collegate;	€	-
c) verso altri enti Terzo Settore	€	-
d) verso altri;		
3) altri titoli;		
Totale.	€	5.456.059,85
Totale immobilizzazioni.	€	5.823.847,17
C) attivo circolante		
I - rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	€	143.292,29
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	€	-
3) lavori in corso su ordinazione;	€	-
4) prodotti finiti e merci;	€	-
5) acconti.	€	-
Totale.	€	143.292,29
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso utenti e clienti;	€	484.507,80
2) verso associati e fondatori;	€	-
3) verso enti pubblici;	€	253.223,95
4) verso soggetti privati per contributi;	€	-
5) verso enti della stessa rete associativa;	€	-

6) verso altri enti del Terzo Settore;	€	-
7) verso imprese controllate;	€	-
8) verso imprese collegate;	€	-
9 crediti tributari;	€	-
10) da 5 per mille;	€	-
11) imposte anticipate;	€	-
12) verso altri.	€	21.254,10
Totale.	€	758.985,85
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;		
2) partecipazioni in imprese collegate;		
3) altri titoli;	€	6.708,00
Totale.		
IV - disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	€	1.643.533,85
2) assegni;	€	-
3) danaro e valori in cassa;	€	3.400,74
Totale.	€	1.646.934,59
Totale attivo circolante.	€	2.555.920,73
D) ratei e risconti attivi	€	93.297,77
Totale attivo	€	8.473.065,67
Passivo:		
A) patrimonio netto		
I - fondo dotazione dell'ente	€	3.851.130,80
II - patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie;	€	1.720.337,07
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;		
3) riserve vincolate destinate da terzi;		
III - patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	€	704.123,25
2) altre riserve;		
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.	€	26.870,83
Totale.	€	6.302.461,95
B) fondi per rischi e oneri:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		

2) per imposte, anche differite;		
3) altri.		138.214,78
	€	
Totale.		138.214,78
	€	
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.		320.535,23
	€	
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) debiti verso banche;		1.804,26
	€	
2) debiti verso altri finanziatori;		
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;		
6) acconti;		10.221,50
	€	
7) debiti verso fornitori;		768.687,14
	€	
8) debiti verso imprese controllate e collegate;		
9) debiti tributari;		67.193,67
	€	
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;		210.164,09
	€	
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;		365.317,65
	€	
12) altri debiti;		288.465,40
	€	
Totale.		1.711.853,71
	€	
E) ratei e risconti passivi		-
	€	
Totale passivo		8.473.065,67
	€	

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	343.001,2 4 €	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
2) Servizi	3.690.771,7 3 €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
		4) Erogazioni liberali	2.521,58 €
3) Godimento beni di terzi	29.664,7 4 €	5) Proventi del 5 per mille	4.449,67 €
4) Personale	3.160.717,7 3 €	6) Contributi da soggetti privati	
		7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	4.370.274,58 €

5) Ammortamenti	155.313,5 5 €	8) Contributi da enti pubblici	63.430,69 €
<u>5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</u>			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.184.911,12 €
7) Oneri diversi di gestione	522.244,7 1 €	10) Altri ricavi, rendite e proventi	156.542,12 €
8) Rimanenze iniziali	18.749,3 9 €	11) Rimanenze finali	143.292,29 €
<u>9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</u>			
<u>10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</u>			
Totale	7.920.463,0 9 €	Totale	7.925.422,05 €
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	4.958,96 €
B) Costi e oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite proventi da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
2) Servizi		2) Contributi da soggetti privati	
3) Godimento di beni di terzi		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
4) Personale		4) Contributi da enti pubblici	
5) Ammortamenti		5) Proventi da contratti con enti pubblici	
<u>5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</u>			
6) Accantonamento per rischi e oneri		6) Altri ricavi rendite e proventi	
7) Oneri diversi di gestione		7) Rimanenze finali	
8) Rimanenze iniziali			
Totale	- €	Totale	- €
		Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali		1) Proventi da raccolta fondi abituali	

2) Oneri per raccolte fondi occasionali		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	
3) Altri oneri		3) Altri proventi	
Totale	-	Totale	- €
	€		
		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari		1) Da rapporti bancari	3.583,61 €
2) Su prestiti		2) Da altri investimenti	27.564,83 €
3) Da patrimonio edilizio		3) Da patrimonio edilizio	
4) Da altri beni patrimoniali		4) Da altri beni patrimoniali	
5) Accantonamenti per rischi e oneri		5) Altri proventi	
6) Altri oneri	2.185,4 9 €	Totale	31.148,44 €
Totale	2.185,4 9 €	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	28.962,95 €
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da distacco del personale	
2) Servizi		2) Altri proventi di supporto generale	
3) Godimento beni terzi			
4) Personale			
5) Ammortamenti			
5bis) <u>svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</u>			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			
7) Altri oneri	100,0 8 €		
8) <u>Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</u>			
9) <u>Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</u>			

Totale	100,0 8 €	Totale	- €
Totale oneri e costi	7.922.748,6 6 €	Totale proventi e ricavi	7.956.570,49 €
		Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	33.821,83 €
		Imposte	6.951,00 €
		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	26.870,83 €

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

La società ha fruito nel corso del 2022 dei seguenti crediti d'imposta:

- Credito d'imposta energia per € 45.578;
- Credito d'imposta ACE per € 94.880;
- Credito d'imposta per beni strumentali per € 3.520.

Ai sensi dell'art. 3 quater c.2 DL 14 dicembre 2018 n. 135 e s.m.i. si rimanda, se del caso, alle informazioni contenute nel registro nazionale degli aiuti di stato di cui all'art. 52 Legge 24 dicembre 2012 n. 234

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio 2022 con una perdita di € 2.302.674,52, proponendoVi di coprirla con la Riserva Speciale tassata.

Nota integrativa, parte finale

Conforme alla contabilità sociale.

(Anna Valentini)

(Care' Claudia)

(Tettamanzi Gabriella)

(Caspani Maria)

(Gregorio Giulio)

(Caggia Sergio)

(Giannobi Stefano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ALESSANDRO MASETTI ZANNINI dichiara che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e/o la Nota Integrativa sono redatti in modalità non conformi alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del Codice Civile.