

S. GIUSEPPE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MORETTO 34 25122 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	00302000179
Numero Rea	BS 18189
P.I.	00302000179
Capitale Sociale Euro	4.400.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	28.206.071	35.931.472
2) impianti e macchinario	1.294.217	1.837.423
3) attrezzature industriali e commerciali	28.820	29.389
4) altri beni	84.478	143.830
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.772.978
Totale immobilizzazioni materiali	29.613.586	41.715.092
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)	36.796.744	48.898.250
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.893	10.587
Totale rimanenze	5.893	10.587
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.518.797	2.850.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.860.000	-
Totale crediti verso clienti	6.378.797	2.850.548
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.779	1.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.219	152.219
Totale crediti tributari	170.998	153.876
5-ter) imposte anticipate	2.769.850	2.769.850
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.154	132.552
Totale crediti verso altri	244.154	132.552
Totale crediti	9.563.799	5.906.826
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.318.928	2.860.414
3) danaro e valori in cassa	4.279	3.522
Totale disponibilità liquide	13.323.207	2.863.936
Totale attivo circolante (C)	22.892.899	8.781.349
D) Ratei e risconti	39.339	42.196
Totale attivo	59.728.982	57.721.795
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	16.520.592	18.823.267
Varie altre riserve	1.035.694	1.035.692
Totale altre riserve	17.556.286	19.858.959
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	955.055	(2.302.675)
Totale patrimonio netto	42.088.268	41.133.211
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	66.372	186.625
Totale fondi per rischi ed oneri	66.372	186.625
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	162.812	171.614
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.000.000	14.000.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	14.000.000	14.000.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.209	104.750
Totale acconti	55.209	104.750
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.084	379.348
Totale debiti verso fornitori	312.084	379.348
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.525	75.437
Totale debiti tributari	567.525	75.437
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.880	94.806
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.880	94.806
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.089	301.268
Totale altri debiti	245.089	301.268
Totale debiti	15.334.787	14.955.609
E) Ratei e risconti	2.076.743	1.274.736
Totale passivo	59.728.982	57.721.795

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.088.494	5.992.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.557.419	1.638.093
Totale altri ricavi e proventi	4.557.419	1.638.093
Totale valore della produzione	10.645.913	7.630.093
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.604	32.021
7) per servizi	3.516.102	3.360.171
8) per godimento di beni di terzi	4.913	45.379
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.140.486	2.024.342
b) oneri sociali	633.482	587.080
c) trattamento di fine rapporto	155.382	157.204
e) altri costi	39.542	2.190
Totale costi per il personale	2.968.892	2.770.816
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.414.158	3.026.677
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.414.158	3.026.677
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.695	(10.587)
14) oneri diversi di gestione	1.596.899	1.099.430
Totale costi della produzione	10.535.263	10.323.907
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.650	(2.693.814)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	838.151	546.713
Totale proventi da partecipazioni	838.151	546.713
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	72.353	2.935
Totale proventi diversi dai precedenti	72.353	-
Totale altri proventi finanziari	72.353	2.935
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.099	158.509
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.099	158.509
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	844.405	391.139
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	955.055	(2.302.675)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	955.055	(2.302.675)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	955.055	(2.302.675)
Interessi passivi/(attivi)	(6.254)	155.574
(Dividendi)	(838.151)	(546.713)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	110.650	(2.693.814)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.414.158	3.026.677
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.414.158	3.026.677
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.524.808	332.863
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.694	(10.587)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.528.249)	502.903
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(67.264)	(110.552)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.857	(4.609)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	802.007	(363.836)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	317.720	7.210
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.468.235)	20.529
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	56.573	353.392
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.254	(76.400)
Dividendi incassati	838.151	546.713
(Utilizzo dei fondi)	(129.055)	(32.346)
Totale altre rettifiche	715.350	437.967
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	771.923	791.359
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.064.062)	(500.231)
Disinvestimenti	10.751.410	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	9.687.348	(500.231)
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)	10.459.271	(708.872)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.860.414	3.567.559
Danaro e valori in cassa	3.522	5.249
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.863.936	3.572.808
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.318.928	2.860.414
Danaro e valori in cassa	4.279	3.522
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.323.207	2.863.936

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, 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.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c., i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (2426 c.c.).

In particolare:

- la rilevazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni idonee a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Criteria di valutazione applicati

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 in cui gli stessi 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 Risconti (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 stanziate solo qualora esista la ragionevole certezza del loro recupero.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Non sono state operate riduzioni di valore alle Immobilizzazioni.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

Il saldo delle Immobilizzazioni della Società è il seguente:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni Materiali	29.613.586	41.715.091	(12.101.505)
Immobilizzazioni Finanziarie	7.183.158	7.183.158	0
Totale	36.769.744	48.898.249	(12.101.505)

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 31.12.2023 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 acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	71.877.591	13.656.420	318.611	1.782.973	3.772.978	91.408.573

	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)	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	913.391	131.440	6.900	12.331	-	1.064.062
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	17.940.900	1.222.320	-	599.570	3.736.345	23.499.135
Ammortamento dell'esercizio	1.810.011	545.191	7.469	51.487	-	2.414.158
Altre variazioni	11.112.119	1.092.865	-	579.374	(36.633)	12.747.725
Totale variazioni	(7.725.401)	(543.206)	(569)	(59.352)	(3.772.978)	(12.101.506)
Valore di fine esercizio						
Costo	60.806.530	12.595.725	325.511	1.206.822	-	74.934.588
Rivalutazioni	6.586.397	-	-	-	-	6.586.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.186.856	11.301.508	296.691	1.122.344	-	51.907.399
Valore di bilancio	28.206.071	1.294.217	28.820	84.478	-	29.613.586

I decrementi dell'esercizio sono dovuti alla cessione dei seguenti asset aziendali:

- Cessione dell'immobile Villa Santa Maria di Barbarano di Salò, precedentemente oggetto di una svalutazione di complessivi € 5.950.000; il prezzo di vendita è stato di Euro 9.000.000, e ha comportato una minusvalenza pari ad Euro 571.825.
- Cessione del fabbricato e dei rami d'azienda relativi all'unità locale Villa Paolina di Pietra Ligure, ad un prezzo complessivo di Euro 4.150.000 comportando una plusvalenza di Euro 2.970.049.
- Cessione di un'area edificabile sita in Trieste, ad un prezzo complessivo di Euro 300.000, che ha comportato una plusvalenza di pari importo, essendo totalmente ammortizzato.

Gli investimenti effettuati sono dettagliati in Relazione sulla Gestione.

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	Costo storico	BENI RIVALUTATI			VALORE ISCRITTO
			Rivalutazioni		IN BILANCIO	
dei beni	non rivalutati		L.n. 72 /83	L.n. 413/91	L.n. 266 /05	AL 31.12.2023
Terreni e fabbricati						
Immobilie Civili			284.052	3.389.575		43.920.024
Fabbricati		18.160.402	568.103	394.400		19.122.905
Terreni				35.359	1.463.415	1.498.774

CATEGORIE DEI BENI	Costo storico	Costo storico	BENI RIVALUTATI			VALORE ISCRITTO
Immobili in corso						
Impianti e Macchin.						
Macchine, imp. vari	12.595.725					12.595.725
Attr.ind. e commerc.						
Attr. sanit. specif.	325.511					325.511
Altri beni						
Mobili ed arredi	1.002.658					1.002.658
Macchine uff. elettr.	97.307					97.307
Costruzioni leggere	44.440					44.440
Automezzi	33.125					33.125
Beni costo < 516,46 euro	14.297					14.297
Bianc. stoviglie posate	3.906					3.906
Arrotondamenti						-
TOTALE	14.116.969		852.155	3.819.334	1.463.415	78.658.672

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 SANPAOLO 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 2023 pari a € 2,501802, è valutabile in € 8.957.228. A ulteriore titolo informativo si segnala che il valore del titolo al 04/04/2024, data di approvazione della presente bozza ammonta € 3,385 per azione per complessivi € 12.119.345.

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	5.177	210.217	14.040	45,00%	13.944
Totale								13.944

I dati esposti si riferiscono al 2022, quelli inerenti al Bilancio 2023 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	10.587	(4.694)	5.893
Totale rimanenze	10.587	(4.694)	5.893

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	2.850.548	3.528.249	6.378.797	4.518.797	1.860.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	153.876	17.122	170.998	18.779	152.219
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.769.850	-	2.769.850		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	132.552	111.602	244.154	244.154	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.906.826	3.656.973	9.563.799	4.781.730	2.012.219

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Da rilevare che fra i "*Crediti tributari*" figurano € 152.219 di cui € 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	31.12.2022	Accantonamenti	Utilizzi	31.12.2023
F.do svalut. crediti	302.007	-	(15.192)	286.815
Totale	302.007	-	(15.192)	286.815

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.

I crediti verso clienti si sono incrementati in quanto comprendono € 2.800.000 di credito verso l'acquirente del fabbricato di Villa Paolina che verrà pagato in tre rate con scadenza 31/10/2024,31/10/2025, 31/10/2026; la quota scadente oltre l'esercizio 2024 è di € 1.860.000. Si precisa che non si è applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto l'effetto temporante sarebbe irrilevante. La vendita è avvenuta con riserva del diritto di proprietà in capo al venditore. L'incremento è altresì dovuto alla stipula, sul finire dell'esercizio, di concessioni di usufrutto relative al periodo successivo.

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	811.941	12,18%
-Altri clienti	5.853.671	87,82%
	6.665.612	100,00%

-Fdo. Svalut. Crediti	(286.815)	
Totale	6.378.797	

La voce "*Crediti verso altri*", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, include i seguenti importi:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
INAIL	22.344	20.468	1.876
Altri crediti	221.810	112.084	109.726
Totale	244.154	132.552	111.602

L'incremento degli altri crediti è principalmente imputabile al saldo del corrispettivo per la cessione di ramo d'azienda di Villa Paolina di Euro 100.000 avvenuto nei primi giorni di Gennaio 2024.

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	2.860.414	10.458.514	13.318.928
Denaro e altri valori in cassa	3.522	757	4.279
Totale disponibilità liquide	2.863.936	10.459.271	13.323.207

Le disponibilità liquide sono incrementate 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 2023 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 08 maggio 2023.

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	4.400.000	-		4.400.000
Riserva da sovrapprezzo 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	18.823.267	(2.302.675)		16.520.592
Varie altre riserve	1.035.692	2		1.035.694
Totale altre riserve	19.858.959	(2.302.673)		17.556.286
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.302.675)	2.302.675	955.055	955.055
Totale patrimonio netto	41.133.211	2	955.055	42.088.268

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sopravvenienze attive tassate	46.235
Riserva sopravvenienze attive non tassate	46.235
Riserva da costo ammortizzato	943.222
Riserva da arrotondamento	2
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 sovrapprezzo 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	7.362.512
Riserva legale	880.300	RISERVA DI UTILI	A, B	880.330	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	16.520.592	RISERVA DI UTILI	A, B, C	16.520.592	-
Varie altre riserve	1.035.694			1.035.692	-
Totale altre riserve	17.556.286			17.556.284	-
Totale	41.133.213			36.733.241	7.362.512
Quota non distribuibile				880.330	
Residua quota distribuibile				35.852.911	

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

Le utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti riguardano le perdite realizzate negli esercizi 2022 (€ 2.302.675) e 2021 (€ 5.059.837).

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	186.625	186.625
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	120.253	120.253
Totale variazioni	(120.253)	(120.253)
Valore di fine esercizio	66.372	66.372

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 120.253 in gran parte per erogazione una tantum su arretrati contrattuali in occasione del passaggio al contratto di lavoro ARIS RSA e per la parte residua a fronte di definizioni di rapporti di lavoro dipendente.

Il Fondo residuo è ritenuto adeguato per la copertura di eventuali ulteriori oneri che dovessero insorgere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'analisi dei movimenti del Fondo nel 2023 è la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	171.614

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	155.382
Utilizzo nell'esercizio	164.184
Totale variazioni	(8.802)
Valore di fine esercizio	162.812

Detto Fondo copre l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2023 maturato secondo le disposizioni di legge e di contratto nei confronti del personale dipendente che alla fine dell'esercizio risultava composto da n° 91 unità, contro le n° 88 del 2022. 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	14.000.000	-	14.000.000	14.000.000
Acconti	104.750	(49.541)	55.209	55.209
Debiti verso fornitori	379.348	(67.264)	312.084	312.084
Debiti tributari	75.437	492.088	567.525	567.525
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.806	60.074	154.880	154.880
Altri debiti	301.268	(56.179)	245.089	245.089
Totale debiti	14.955.609	379.178	15.334.787	15.334.787

Il Finanziamento Soci di nominali € 10.000.000, infruttifero di interesse, è scaduto a maggio 2023 ed è stato rinnovato per 12 mesi.

Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
Soci c/finanz. fruttifero	4.000.000	4.000.000	0
Soci c/finanz. Infruttifero	10.000.000	10.000.000	0
Totale	14.000.000	14.000.000	0

Il finanziamento di importo pari ad Euro 4.000.000 è stato integralmente rimborsato in data 27 febbraio 2024.

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, rinnovato per 12 mesi. 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% che al 31.12.2023 ammontava a complessivi € 4.000.000, fruttifero al tasso di 1,65%, detto finanziamento è stato rimborsato integralmente in data 27 febbraio 2024.

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	461.075	63.348	524.423
Risconti passivi	813.661	738.660	1.552.321
Totale ratei e risconti passivi	1.274.736	802.007	2.076.743

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	54.626
Attività sanitaria	6.033.868
Sussidi	-
Totale	6.088.494

A questi ricavi vanno aggiunti ulteriori 4.557.383,09 € indicati alla voce "Altri proventi", le voci più rilevanti sono affitti attivi e corrispettivi per cessione temporanea del Diritto di usufrutto su immobili per € 1.187.377, plusvalenze su cessioni del fabbricato e dei rami d'azienda di Pietra Ligure € 2.970.048 e plusvalenza su cessione di un terreno sito in Trieste € 300.000.

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	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Intesa Sanpaolo	838.151	546.713	291.437
Totale proventi	838.151	546.713	291.437

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

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Proventi finanziari			
-da partecipazioni	838.151	546.713	291.437
Altri proventi			

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
-su conto corrente	72.228	2.928	69.300
-diversi dai precedenti	27	7	20
Totale proventi	72.353	2.935	69.418
Oneri finanziari			
-interessi passivi diversi	66.000	158.284	(92.284)
-interessi passivi di c/c	99	225	(126)
Totale oneri	66.099	158.509	(92.410)

Gli interessi passivi diversi, pari a € 66.000 si riferiscono a interessi su finanziamento soci fruttifero. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è imputabile in parte al rimborso parziale del finanziamento soci fruttifero, in parte alla scadenza del finanziamento infruttifero, su cui era stato applicato il costo ammortizzato, e che ora è stato rinnovato per un solo anno.

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

La società nel corso dell'esercizio ha realizzato/sostenuto i seguenti proventi/oneri di natura eccezionale:

- Plusvalenza di € 2.970.048 relativa alla vendita del fabbricato e dei rami d'azienda relativi all'attività ricettiva Villa Paolina di Pietra Ligure;
- Plusvalenza di € 300.000 relativa alla cessione di un terreno sito in Trieste;
- Minusvalenza di € 571.825 relativa ad un immobile sito in Barbarano di Salò.

Nel corso dell'esercizio la Società non ha realizzato altri elementi di ricavo né sostenuto altri 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
		Aliqu.	Aliqu.	

	Importo	IRES	IRAP	Credito per imposte anticipate IRES/IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato	260.041	24%		62.409
Fondi Rischi personale	66.371	24%		15.929
Spese certificazione	7.400	24%		1.776
Ammortamenti fabbricati non dedotti	1.378.623	24%		330.870
Ammortamenti fabbricati non dedotti	161.622		3,90%	6.303
Perdite fiscali riportate	24.203.987	24%		5.808.957
TOTALE				6.226.245

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 2023 è stato il seguente:

DescrizioneTotale

Dipendenti al 31.12.2022	88
Assunzioni	7
Liquidazioni	4
Dipendenti al 31.12.2023	91
Numero medio di dipendenti nel 2022	88
Numero medio di dipendenti nel 2023	89

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.980
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.980

Il compenso corrisposto alla Società di revisione per l'attività di revisione svolta è stato di € 19.980.

Non sono stati corrisposti ulteriori compensi.

Categorie di azioni emesse dalla società

STRUTTURA DEL CAPITALE

Al 31 dicembre 2023 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.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	400.000	4.400.000	400.000	4.400.000
Totale	400.000	-	400.000	-

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso durante il 2023 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 31.12.2023 la Società ha in essere un debito per finanziamento soci fruttifero di interessi il cui importo ammonta ad € 1.500.000, che, come già detto, è stato rimborsato il 27/02/2024.

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, che, come già detto, è stato rimborsato il 27/02/2024.

- *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

Non si sono verificati fatti di rilievo degni di segnalazione dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

Attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) quote associative o apporti ancora dovuti	- €	- €
B) immobilizzazioni		
I – immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianti e di ampliamento;	- €	- €

Attivo						31/12/2022	31/12/2021
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.					€	96.000	144.000
Totale					€	96.000	144.000
II – immobilizzazioni materiali:							
1) terreni e fabbricati;						- €	- €
2) impianti e macchinari;					€	99.410	128.873
3) attrezzature;					€	19.861	29.434
4) altri beni;					€	153.718	65.481
5) immobilizzazioni in corso e acconti;						- €	- €
Totale					€	272.990	223.787
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;					€	3.956.060	3.956.060
b) imprese collegate;						- €	- €
c) altre imprese;						- €	- €
2) crediti:							
a) verso imprese controllate;					€	1.500.000	1.500.000
b) verso imprese collegate;						- €	- €
c) verso altri enti Terzo Settore						- €	- €
d) verso altri;							
3) altri titoli;							
Totale.					€	5.456.060	5.456.060
Totale immobilizzazioni.					€	5.825.049	5.823.847
C) attivo circolante							

Attivo					31/12/2022	31/12/2021
I – rimanenze:						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;				€	114.240	€ 143.292
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;					- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione;					- €	- €
4) prodotti finiti e merci;					- €	- €
5) acconti.					- €	- €
Totale.				€	114.240	€ 143.292
II – crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:						
1) verso utenti e clienti;				€	87.124	€ 484.508
2) verso associati e fondatori;					- €	- €
3) verso enti pubblici;				€	178.099	€ 253.224
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.				€	51.842	€ 21.254
Totale.				€	317.065	€ 758.986
III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:						
1) partecipazioni in imprese controllate;						
2) partecipazioni in imprese collegate;						
3) altri titoli;				€	303.007	€ 6.708
Totale.						
IV – disponibilità liquide:						

Attivo					31/12/2022	31/12/2021
1) depositi bancari e postali;					€ 2.876.180	€ 1.643.534
2) assegni;					- €	- €
3) danaro e valori in cassa;					€ 1.535	€ 3.401
Totale.					€ 2.877.715	€ 1.646.935
Totale attivo circolante.					€ 3.612.027	€ 2.555.921
D) ratei e risconti attivi					€ 112.305	€ 93.298
Totale attivo					€ 9.549.382	€ 8.473.066
Passivo:						
A) patrimonio netto						
I – fondo dotazione dell'ente					€ 3.851.131	€ 3.851.131
II – patrimonio vincolato						
1) riserve statutarie;					€ 1.720.337	€ 1.720.337
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;					€ 730.994	€ 704.123
2) altre riserve;						
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.					€ 841.250	€ 26.871
Totale.					€ 7.143.712	€ 6.302.462
B) fondi per rischi e oneri:						
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;						
2) per imposte, anche differite;						
3) altri.					€ 217.100	€ 138.215
Totale.					€ 217.100	€ 138.215
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.					€ 229.792	€ 320.535
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:						
1) debiti verso banche;					- €	€ 1.804
2) debiti verso altri finanziatori;						

Attivo					31/12/2022	31/12/2021
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;						
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;						
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;						
6) acconti;					3.056	10.222
				€		€
7) debiti verso fornitori;					823.171	768.687
				€		€
8) debiti verso imprese controllate e collegate;						
9) debiti tributari;					97.452	67.194
				€		€
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;					154.540	210.164
				€		€
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;					500.422	365.318
				€		€
12) altri debiti;					379.124	288.465
				€		€
Totale.					1.957.765	1.711.854
				€		€
E) ratei e risconti passivi					1.013	- €
				€		
Totale passivo					9.549.382	8.473.066
				€		€

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2022	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	383.056 €	343.001 €	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
2) Servizi	2.200.239 €	3.690.772 €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
			4) Erogazioni liberali	6.578 €	2.522 €
3) Godimento beni di terzi	32.597 €	29.665 €	5) Proventi del 5 per mille	4.447 €	4.450 €
4) Personale	4.561.261 €	3.160.718 €	6) Contributi da soggetti privati		
			7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	5.082.581 €	4.370.275 €
5) Ammortamenti	119.924 €	155.314 €	8) Contributi da enti pubblici		63.431 €
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					

6) Accantonamenti per rischi ed oneri	115.032 €		9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.340.710 €	3.184.911 €
7) Oneri diversi di gestione	385.731 €	522.245 €	10) Altri ricavi, rendite e proventi	222.537 €	156.542 €
8) Rimanenze iniziali	143.292 €	18.749 €	11) Rimanenze finali	114.240 €	143.292 €
9) Accantonamento a riservavincolata per decisione degli organi istituzionali					
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
Totale	7.941.133 €	7.920.463 €	Totale	8.771.093 €	7.925.422 €
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	829.960 €	4.959 €
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		
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					
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		
6.280 €			2.227 €		
			- €		
			- €		
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)					
- 4.053 €					
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		

RENDICONTO GESTIONALE					
1) Su rapporti bancari			1) Da rapporti bancari	2.232 €	3.584 €
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti	22.915 €	27.565 €
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	2.634 €	2.185 €	Totale	25.147 €	31.148 €
Totale	2.634 €	2.185 €	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	22.513 €	28.963 €
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) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	220 €	100 €			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
9) Utilizzo riserva vincolata					
per decisione degli organi istituzionali					
Totale	220 €	100 €	Totale	- €	- €
Totale oneri e costi	7.950.267 €	7.922.749 €	Totale proventi e ricavi	8.798.468 €	7.956.570 €
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	848.201 €	33.822 €
			Imposte	6.951 €	6.951 €
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	841.250 €	26.871 €

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

La società ha fruito nel corso del 2023 del Credito d'imposta energia per € 37.985,50;

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 2023 con un'utile di € 955.055,31, proponendoVi di accantonarlo alla Riserva Speciale tassata, avendo la riserva legale già raggiunto il 20% del Capitale sociale.

Nota integrativa, parte finale

Conforme alla contabilità sociale.

(Valentini Anna)

(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.