

ISTITUTO SAN FRANCESCO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO ALDO MORO N.111, 81055 SANTA MARIA CAPUA VETERE (CE)
Codice Fiscale	03929710618
Numero Rea	CE 284579
P.I.	03929710618
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.500	7.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	283.273	167.734
II - Immobilizzazioni materiali	46.096	48.996
III - Immobilizzazioni finanziarie	31.000	31.000
Totale immobilizzazioni (B)	360.369	247.730
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.551	15.769
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.189.390	918.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.881	190
Totale crediti	1.198.271	918.537
IV - Disponibilità liquide	79.074	170.737
Totale attivo circolante (C)	1.286.896	1.105.043
D) Ratei e risconti	1.897	3.013
Totale attivo	1.656.662	1.363.286
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	6.355	6.355
VI - Altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.362)	48.917
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	537	(62.279)
Totale patrimonio netto	3.529	2.994
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.643	84.319
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.811	663.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	809.679	612.082
Totale debiti	1.545.490	1.275.973
Totale passivo	1.656.662	1.363.286

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.898.779	1.475.524
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.089
altri	39.594	41.543
Totale altri ricavi e proventi	39.594	42.632
Totale valore della produzione	1.938.373	1.518.156
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.176	125.808
7) per servizi	559.152	493.454
8) per godimento di beni di terzi	118.281	98.803
9) per il personale		
a) salari e stipendi	752.550	606.083
b) oneri sociali	162.243	125.659
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	68.746	50.909
c) trattamento di fine rapporto	38.089	28.666
d) trattamento di quiescenza e simili	27.876	16.954
e) altri costi	2.781	5.289
Totale costi per il personale	983.539	782.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.676	34.480
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.555	19.776
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.121	14.704
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.676	34.480
14) oneri diversi di gestione	19.704	22.370
Totale costi della produzione	1.897.528	1.557.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.845	(39.410)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	37
Totale proventi diversi dai precedenti	-	37
Totale altri proventi finanziari	-	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.663	11.840
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.663	11.840
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.663)	(11.803)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.182	(51.213)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.645	11.066
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.645	11.066
21) Utile (perdita) dell'esercizio	537	(62.279)

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci

La Vostra società svolge attività di casa albergo di riposo per anziani e alloggio per persone adulte con disagio psichico.

A partire dal 01/01/2022 la società ha posto in essere un'importante iniziativa imprenditoriale rappresentata dall'acquisizione dalla Casa di cura Privata S. Anna SRL del ramo di azienda della gestione della struttura casa alloggio per salute mentale/disagio psichico "IL GABBIANO JONATHAN" in Alife (CE) alla Via Campisi snc e della struttura casa alloggio per salute mentale/disagio psichico "RESIDENZA VILLA GIOVANNA" in Presenzano (CE) alla Località Avisi snc.

L'iniziativa imprenditoriale della società posta in essere il 18/03/2021 con la sottoscrizione di un preimprimato di fitto d'azienda con la società SAN NICOLA SRL con sede in Castel del Giudice (IS) per la gestione di una RSA di 20 posti letto purtroppo non ha avuto riscontro positivo per la conclusione, pertanto la società rientrerà economicamente della caparra di € 20.000,00 già versata.

Il presente Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

E' stato compilato nella forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. { se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento. }

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato il principio contabile

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con **CM n. 31/E del 2013** chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico (**previsto per errori rilevanti**)
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione .

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I costi di sviluppo sono iscritti con il consenso del collegio sindacale (se esiste) ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale (se esiste) quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Rimanenze

Le rimanenze sono rappresentative di acconti a fornitori i cui valori sono comprensivi di oneri accessori.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una

eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	-	0	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	7.500	0	7.500
Totale crediti per versamenti dovuti	7.500	0	7.500

All'atto della sottoscrizione dell'intero capitale sociale avviene la rilevazione dei crediti e come contropartita l'annotazione del capitale sociale di pari importo.

Il principio contabile OIC 28 impone il versamento obbligatorio, all'atto della sottoscrizione del capitale sociale del 25% dei conferimenti in denaro, determinando una pari riduzione del credito verso i soci per le quote o azioni sottoscritte.

Il richiamo dei decimi residui infine comporta la rilevazione nel conto "Crediti verso soci per decimi richiamati e la successiva estinzione del credito all'atto del loro versamento. Al termine dell'esercizio i decimi non richiamati o solo in parti richiamati dagli amministratori ma non ancora versati, dovranno essere indicati come crediti nella classe A dell'attivo.

Si tratta di crediti relativi ai conferimenti in denaro deliberati, sottoscritti e non ancora versati

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	238.978	166.953	-	405.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.244	117.957		189.201
Valore di bilancio	167.734	48.996	31.000	247.730
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	28.384	15.123		43.507
Altre variazioni	143.923	12.223	-	156.146
Totale variazioni	115.539	(2.900)	-	112.639
Valore di fine esercizio				
Costo	382.901	179.176	-	562.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.628	133.080		232.708
Valore di bilancio	283.273	46.096	31.000	360.369

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

BENI STRUMENTALI IMMATERIALI

Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 **IMPORTI ESPRESSI IN EURO**

Codice Descrizione Bene % Min. % Ind.Fis. Valore bene Imp.Max Fisc.Amm. Tot. Acc. Prec. Residuo

Maggior.super/iper Maggior.Imp.Max Super/Iper Prec Residuo super/Iper

Descrizione Operazione % Rid. % Eff. Quota Amm. Imp. non Amm. Saldo Tot. Acc. Saldo Residuo

----------*-----*-----*-----*-----*					

1	SPESE COSTITUZIONE	10,00	1.540,00	1.232,00	308,00
	Ammortamento Ordinario	10,00	154,00	1.386,00	154,00

25 Lavori edile 08/02/2015					
	Ammortamento Ordinario	9,09	28.325,00	18.023,18	10.301,82
	Ammortamento Ordinario	9,09	2.574,74	20.597,92	7.727,08

26 Lavori manutenzione bagni					
	Ammortamento Ordinario	9,09	1.098,00	698,67	399,33
	Ammortamento Ordinario	9,09	99,81	798,48	299,52

48 LAVORI DI MANUTENZIONE STRUTTU					
	Ammortamento Ordinario	11,11	4.000,00	1.777,60	2.222,40
	Ammortamento Ordinario	11,11	444,40	2.222,00	1.778,00

50 LAVORI MANUTENZIONE STRUTTURA					
	Ammortamento Ordinario	11,11	10.000,00	4.444,00	5.556,00
	Ammortamento Ordinario	11,11	1.111,00	5.555,00	4.445,00

51 LAVORI MANUTENZIONE STRUTTURA					
	Ammortamento Ordinario	11,11	10.000,00	4.444,00	5.556,00
	Ammortamento Ordinario	11,11	1.111,00	5.555,00	4.445,00

54 RIFACIMEWNTO IMPIANTO ELETTRIC					
	Ammortamento Ordinario	11,11	5.929,00	2.634,84	3.294,16
	Ammortamento Ordinario	11,11	658,71	3.293,55	2.635,45

55 LAVORI MANUTENZIONE STRUTTURA					
	Ammortamento Ordinario	11,11	5.027,00	2.234,50	2.792,50
	Ammortamento Ordinario	11,11	558,50	2.793,00	2.234,00

70 AVVIAMENTO VDR					
	Ammortamento Ordinario	5,56	117.793,38	6.549,31	111.244,07
	Ammortamento Ordinario	5,56	6.549,31	13.098,62	104.694,76

74 RIPARAZIONE PAVIMENTAZIONE					
	Ammortamento Ordinario	20,00	3.740,00	748,00	2.992,00
	Ammortamento Ordinario	20,00	748,00	1.496,00	2.244,00

88 AVVIAMENTO ALIFE/PRESENZANO					
	Ammortamento Ordinario	5,56	138.779,00	138.779,00	
	Ammortamento Ordinario	5,56	7.716,11	7.716,11	131.062,89

Totali Civilistici 21.725,58					
Totali Fiscali 21.725,58					
Codice Descrizione Bene Valore bene Tot. Acc. Prec. Residuo					
----------*-----*-----*-----*					
2	Sito Internet	13.515,16	13.515,15	0,01	

SPESE RELATIVE A PIU' ESERCIZI					
Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 IMPORTI ESPRESSI IN EURO					

Codice	Descrizione Bene	%Min.	%Ind.Fis.	Valore bene	Imp.Max	Fisc.Amm.	Tot. Acc.	Prec.	Residuo
	Maggior.super/iper			Maggior.Imp.	Max Super/Iper		Prec	Residuo	super/Iper
Descrizione	Operazione	%Rid.	%Eff.	Quota	Amm.	Imp.	non Amm.	Saldo Tot.	Acc. Saldo Residuo
-----	-----*	-----*	-----*	-----*	-----*	-----*	-----*	-----*	-----*
75	SPESE FORMAZIONE	20,00	13.600,00	2.720,00	10.880,00				
	Ammortamento Ordinario	20,00	2.720,00	5.440,00	8.160,00				
76	SPESE FORMAZIONE	20,00	5.180,00	1.036,00	4.144,00				
	Ammortamento Ordinario	20,00	1.036,00	2.072,00	3.108,00				
77	SPESE ACQUISTO RAMO D'AZIENDA	20,00	5.054,84	1.010,97	4.043,87				
	Ammortamento Ordinario	20,00	1.010,97	2.021,94	3.032,90				
78	SPESE BANCARIE MUTUO	20,00	5.000,00	1.000,00	4.000,00				
	Ammortamento Ordinario	20,00	1.000,00	2.000,00	3.000,00				
82	MANUT. STRAORD. STRUTTURA PRES	20,00	793,00	793,00					
	Ammortamento Ordinario	20,00	158,60	158,60	634,40				
83	MANUT. STRAORD. SEDE CURTI MAR	20,00	549,00	549,00					
	Ammortamento Ordinario	20,00	109,80	109,80	439,20				
84	MANUT.STRAORD. SEDE ROCCA D'EV	20,00	854,00	854,00					
	Ammortamento Ordinario	20,00	170,80	170,80	683,20				
85	MANUTENZIONI ORDINARIE STRUTTU	20,00	1.559,50	1.559,50					
	Ammortamento Ordinario	20,00	311,90	311,90	1.247,60				
86	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STR	20,00	1.559,50	1.559,50					
	Ammortamento Ordinario	20,00	311,90	311,90	1.247,60				
Totali Civilistici			6.829,97						
Totali Fiscali			6.829,97						

N.B. Le percentuali effettive esposte sono calcolate sulla base delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	25.375	13.515	117.793	82.295	238.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.999	13.515	6.549	45.181	71.244
Valore di bilancio	19.376	-	111.244	37.114	167.734
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	4.921	-	14.265	9.198	28.384
Altre variazioni	-	-	138.779	5.144	143.923
Totale variazioni	(4.921)	-	124.514	(4.054)	115.539
Valore di fine esercizio					
Costo	25.375	13.515	256.572	87.439	382.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.920	13.515	20.814	54.379	99.628
Valore di bilancio	14.455	-	235.758	33.060	283.273

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

BENI STRUMENTALI MATERIALI

Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 IMPORTI ESPRESSI IN EURO

Codice Descrizione Bene %Min. %Ind.Fis. Valore bene Imp.Max Fisc.Amm. Tot. Acc. Prec. Residuo

Maggior.super/iper Maggior.Imp.Max Super/Iper Prec Residuo super/Iper

Descrizione Operazione %Rid. %Eff. Quota Amm. Imp. non Amm. Saldo Tot. Acc. Saldo Residuo

----------*-----*-----*-----*-----*-----*

12 INSEGNA LUMINOSA BIFACCIALE F. 10,00 549,00 411,75 137,25

Ammortamento Ordinario 10,00 54,90 466,65 82,35

*

28 N.10 LETTO IGNIF.ECOPELLE BEIG 2,50 1.237,60 1.206,66 30,94

Ammortamento Ordinario 2,50 30,94 1.237,60

*

29 N.10 MATERASSI ALBENGA 19 IGNI

Situazione Fiscale 2,50 790,40 770,64 19,76

- Ammortamento Ordinario 2,50 19,76 790,40

Situazione Civilistica 2,50 790,40 774,21 16,19

- Ammortamento Ordinario 2,05 16,19 790,40

*

30 N.10 COMODINO A UN CASSETTO 2,50 927,20 904,05 23,15

Ammortamento Ordinario 2,50 23,15 927,20

*

31 N.10 PANNELLO BOURSERIE A PARA 2,50 1.000,40 975,39 25,01

Ammortamento Ordinario 2,50 25,01 1.000,40

*

32 N.10 ARMADI DEGENZA 2 ANTE A B 2,50 3.172,00 3.092,70 79,30

Ammortamento Ordinario 2,50 79,30 3.172,00

*

33 N.20 SERRATURA PER ARMADIO CON 2,50 195,20 190,32 4,88

Ammortamento Ordinario 2,50 4,88 195,20

*

34 N.3 TAVOLO PRANZO 2,50 351,36 342,55 8,81

Ammortamento Ordinario 2,50 8,78 351,33 0,03

*

35 N.5 TAVOLO PRANZO 2,50 536,80 523,38 13,42

Ammortamento Ordinario 2,50 13,42 536,80

*

36 TENDE DA SOLE 15,00 1.098,00 905,85 192,15

Ammortamento Ordinario 15,00 164,70 1.070,55 27,45

*

41 CUCINA 15,00 5.000,00 4.125,00 875,00

Ammortamento Ordinario 15,00 750,00 4.875,00 125,00

*

42 CARRELLO TERMICO INOX 15,00 683,20 563,64 119,56

Ammortamento Ordinario 15,00 102,48 666,12 17,08

*

45 NR. 1 GRUPPO GEMELLARE CIRCOLA 15,00 1.891,00 1.276,43 614,57

Ammortamento Ordinario 15,00 283,65 1.560,08 330,92

*

46 NR. 1 BRUCIATORE BALTUR BTG28 15,00 2.867,00 1.935,23 931,77

Ammortamento Ordinario 15,00 430,05 2.365,28 501,72

*

47 NR. 8 CONDIZONATORI BALTUR 12,50 9.150,00 4.003,13 5.146,87

Ammortamento Ordinario 12,50 1.143,75 5.146,88 4.003,12

*

49 SEBATOIO ACQUA 11,11 5.307,00 2.358,44 2.948,56

Ammortamento Ordinario 11,11 589,61 2.948,05 2.358,95

53 PORTE + MANIGLIONI ANTIPANICO 10,00 3.175,82 1.111,53 2.064,29

Ammortamento Ordinario 10,00 317,58 1.429,11 1.746,71

*

56 SAMSUNG S10 BLACK 15,00 585,60 219,60 366,00

Ammortamento Ordinario 15,00 87,84 307,44 278,16

*

58 n. 2 CONDIZIONATORI BTU18000 15,00 1.881,00 423,23 1.457,77

Ammortamento Ordinario 15,00 282,15 705,38 1.175,62

*-----					
*					
60 IMPIANTI DI SORVEGLIANZA	30,00	3.508,80	1.578,96	1.929,84	
Ammortamento Ordinario	30,00	1.052,64	2.631,60	877,20	
*-----					
*					
67 ARREDAMENTO	15,00	6.151,44	1.384,08	4.767,36	
Ammortamento Ordinario	15,00	922,72	2.306,80	3.844,64	
*-----					
*					
68 SISTEMI TELEFONICI	15,00	723,76	162,84	560,92	
Ammortamento Ordinario	15,00	108,56	271,40	452,36	
*-----					
*					
69 MACCHINE ELETTRONICHE	20,00	689,99	207,00	482,99	
Ammortamento Ordinario	20,00	138,00	345,00	344,99	
*-----					
*					
71 NECG96F CUCINA GAS 6F-FORNO GA	15,00	2.720,30	204,02	2.516,28	
Ammortamento Ordinario	15,00	408,05	612,07	2.108,23	
*-----					
*					
73 TOYOTA C-HR HYBRID TG. GF605AY	25,00	30,00	28.000,00	3.500,00	24.500,00
Ammortamento Ordinario	25,00	4.900,00	8.400,00	19.600,00	
Ammortamento Ord. Ind. Fisc.	2.100,00	10.500,00	17.500,00		
*-----					
*					
81 PC ASSEMBLATO+MONITOR+MOUSE+TA	100,00	180,00	180,00		
Ammortamento Ordinario	100,00	180,00	180,00		
*-----					
*					
87 MOBI E ARREDI ALIFE/PRESENZANO	7,50	9.912,50	9.912,50		
Ammortamento Ordinario	7,50	743,44	743,44	9.169,06	
*-----					
*					
89 CUCINA TECNOGAS DA 90CM GAS VE	7,50	720,00	720,00		
Ammortamento Ordinario	7,50	54,00	54,00	666,00	
*-----					
*					
90 CAPP 90CM TURBOAIR INOX	7,50	150,00	150,00		
Ammortamento Ordinario	7,50	11,25	11,25	138,75	
*-----					
*					
91 LAVASTOVIGLIE HOTPOINT ARISTON	7,50	410,00	410,00		
Ammortamento Ordinario	7,50	30,75	30,75	379,25	
*-----					
*					
92 FRIGO ARISTON DOPPIA PORTA 270	7,50	475,00	475,00		
Ammortamento Ordinario	7,50	35,63	35,63	439,37	
*-----					
*					
93 LAVABIANCHERIA INDESIT 10KG	7,50	375,00	375,00		
Ammortamento Ordinario	7,50	28,13	28,13	346,87	

*-----
 *
 ----------*-----*-----*-----*-----*

Totali Civilistici 15.121,55

Totali Fiscali 15.125,12

N.B. Le percentuali effettive esposte sono calcolate sulla base delle quote di ammortamento.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.575	731	125.647	166.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.850	611	92.496	117.957
Valore di bilancio	15.725	120	33.151	48.996
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.963	263	9.897	15.123
Altre variazioni	-	2.130	10.093	12.223
Totale variazioni	(4.963)	1.867	196	(2.900)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.575	2.861	135.740	179.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.813	874	102.393	133.080
Valore di bilancio	10.762	1.987	33.347	46.096

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	31.000	31.000	31.000
Totale crediti immobilizzati	31.000	31.000	31.000

Il valore espresso nelle immobilizzazioni finanziarie comprende il deposito cauzionale di due fitti per la struttura di Curti (CE) e la caparra per il preliminare di fitto d'azienda.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	31.000	31.000
Totale	31.000	31.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	31.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
	31.000
Totale	31.000

Il valore espresso nelle immobilizzazioni finanziarie comprende il deposito cauzionale di due fitti per la struttura di Curti (CE) e la caparra per il preliminare di fitto d'azienda.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Rappresentano esclusivamente acconti a fornitori

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	15.769	(6.218)	9.551
Totale rimanenze	15.769	(6.218)	9.551

RIMANENZE	9.551,09
ACCONTI	9.551,09
Acconti a fornitori	515,86
OPERA PASCALE SRL	5.532,27
ACC.TO FORNITORE KUWAIT PETROLEUM	682,26
ANTICIPO FORNITORE GIO.MAR SRL	260,70
ACCONTO M&DR SRL	2.500,00
ACC.TO FORNITORE PETRILLO ROBERTO	60,00

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Variazione nell'esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	864.782	273.487	1.138.269	1.129.578	8.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.708	(5.103)	3.605	3.605	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.047	11.350	56.397	56.207	190

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	918.537	279.734	1.198.271	1.189.390	8.881

CLIENTI	934.355,06
CLIENTI	934.355,06
CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	263.916,29
ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI	195.222,59
Fatture da emettere	185.753,05
FT da EMETTERE PZ. PRIVATI	9.469,54
ALTRI CRED.V/CLIENTI OLTRE 12 MESI	8.690,98
Cred.per int.di mora oltre 12 mesi	8.690,98
CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	3.605,10
Erario c/acconti IVA	201,31
Erario c/IRES	0,08
Altri crediti tributari	437,37
credito v/erario per rit. irpef di	2.461,98
Rimborso add. reg. da 730	32,00
Rimborso add. com. da 730	102,00
Ritenuta fiscale interessi attvi	10,69
CREDITO IVA 2021	359,67
CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	56.207,17
Crediti v/altri soggetti	520,22
Note credito da fornitori	5.755,09
Crediti v/INAIL	463,68
CREDITO V/ BIELECTRON TRANSAZ.	45.000,00
CREDITI V/ AMMINISTRATORE	2.136,33
CREDITO DUFERCO ENERGIA	1.106,71
CREDITO V/ HERA COMM SPA	1.225,14
CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI	190,45
Deposito cauzionale in Denaro	90,45
CREDITOWINDTRE SPA	100,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.138.269	1.138.269
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.605	3.605
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.397	56.397
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.198.271	1.198.271

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0

	Variazioni nell'esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0
Altri titoli non immobilizzati	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	79.073,83
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	55.041,91
Banca Credito Cooperativo	69,81
Banca popolare del Cassinate	54.972,10
DENARO E VALORI IN CASSA	24.031,92
Cassa Euro	20.214,05
CASSA ISF	2.247,54
CASSA VdR/ALIFE/PRESENZANO	1.570,33

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.100	(91.058)	55.042
Denaro e altri valori in cassa	24.637	(605)	24.032
Totale disponibilità liquide	170.737	(91.663)	79.074

Ratei e risconti attivi

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi di competenza anno 2023 per assicurazione struttura e assicurazione auto

RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.897,23
RISCONTI ATTIVI	1.897,23
Risconti attivi	1.897,23

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.013	(1.116)	1.897
Totale ratei e risconti attivi	3.013	(1.116)	1.897

Oneri finanziari capitalizzati

Sono stati capitalizzati oneri finanziari per il mutuo pari ad € 5000,00

*-----

*

78 SPESE BANCARIE MUTUO 20,00 5.000,00 1.000,00 4.000,00

Ammortamento Ordinario 20,00 1.000,00 2.000,00 3.000,00

*-----

*

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Utile d'esercizio al netto delle imposte al 31/12/2022 ammonta a €uro 537,34, rispetto ad una perdita dell'esercizio precedente di € 62.279,15

PATRIMONIO NETTO	16.355,04
CAPITALE	10.000,00
Capitale Sociale	10.000,00
RISERVA LEGALE	6.355,04
Riserva legale	6.355,04

Perdita portata a nuovo € 13.362,46

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Decrementi		
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	6.355	-			6.355
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(2)			(1)
Totale altre riserve	1	(2)			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	48.917	-			(13.362)
Utile (perdita) dell'esercizio	(62.279)	-	537	537	537
Totale patrimonio netto	2.994	(2)	537	537	3.529

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall' art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società. Il decreto milleproroghe L. 14/2023 ha esteso tale deroga anche alle perdite emerse nell'esercizio in corso al 31/12/2022.

La società preso atto della pesante perdita, decide di non assumere provvedimenti straordinari previsti in tali casi dal codice civile:

- diminuzione del capitale in proporzione delle perdite accertate a meno di un 1/3; di conseguenza non aumentare il capitale sociale in quanto inferiore al minimo legale;
- Non procede ad alcuna delibera per scioglimento e o trasformazione.

Le decisioni sono rinviate all'approvazione del bilancio dei futuri esercizi.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

	Importo
Capitale	10.000
Riserva legale	6.355
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Totale	16.354

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	(1)
Totale	(1)

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

TFR LAVORO SUBORDINATO	107.642,82
TFR LAVORO SUBORDINATO	107.642,82
TFR impiegati	107.642,82

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	84.319
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.965
Totale variazioni	65.965
Valore di fine esercizio	107.643

L'accantonamento nell'esercizio pari ad €uro 65.965 è rappresentata dalle seguenti voci:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	38.089,12
Accant. fondo TFR altri dipendenti	36.207,17
TFR corrisposto ad altri dipendent	1.881,95
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	27.876,43
Quota TFR dest.fondi previd.compl.	17.631,78
quota tfr f.do inps tesoreria	10.244,65

Debiti

Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2022 è la seguente:

- Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.
- nei debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 1398,00 al netto degli acconti versati e dei crediti d'imposta derivanti dagli esercizi precedenti.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 4179,00 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	50.222	(25.000)	25.222	-	25.222
Debiti verso banche	320.303	7.477	327.780	77.780	250.000
Acconti	1.796	10	1.806	1.806	-
Debiti verso fornitori	320.567	(112.736)	207.831	201.691	6.140
Debiti tributari	190.761	63.808	254.569	83.383	171.186
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.753	44.372	176.125	134.113	42.012
Altri debiti	260.571	291.586	552.157	237.038	315.119
Totale debiti	1.275.973	269.517	1.545.490	735.811	809.679

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	25.222	25.222
Debiti verso banche	327.780	327.780
Acconti	1.806	1.806
Debiti verso fornitori	207.831	207.831
Debiti tributari	254.569	254.569

Area geografica		Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.125	176.125
Altri debiti	552.157	552.157
Debiti	1.545.490	1.545.490

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.545.490	1.545.490

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	25.222	25.222
Debiti verso banche	327.780	327.780
Acconti	1.806	1.806
Debiti verso fornitori	207.831	207.831
Debiti tributari	254.569	254.569
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.125	176.125
Altri debiti	552.157	552.157
Totale debiti	1.545.490	1.545.490

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società ha ottenuto un finanziamento da parte dei soci, nel rispetto delle previsioni di cui al provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	25.222	-
Totale	25.222	0

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Non ci sono ratei e risconti passivi in bilancio

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	1.898.778,96
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	1.898.778,96
Prestazioni Socio Sanitarie	45.197,90
Imposta Di bollo	786,00
IMPOSTA DI BOLLO PA	2.048,00
RICAVI PRESTAZ. CURTI PA	592.586,83
RICAVI PRESTAZIONI ALIFE PA	287.866,32
RICAVI PRESTAZIONI VDR PA	409.333,40
RICAVI PRESTAZIONI PRESENZANO PA	275.347,79
RETTE PZ PRIVATI CURTI	180.312,87
RETTE PZ PRIVATO VDR	50.141,90
RETTE PZ PRIVATO ALIFE	19.910,66
RETTE PZ PRIVATO PRESENZANO	35.247,29
ALTRI RICAVI E PROVENTI	24.177,41
ALTRI RICAVI E PROVENTI	24.177,41
Arrotondamenti attivi	47,53
Altri ricavi e proventi imponibili	23.571,98
RIMBORSO SPESE ANTIC. PAZIENTI	557,90
ALTRI PROVENTI	15.416,78
ALTRI PROVENTI	15.416,78
Sopravv.attive straordinarie	15.416,78

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	1.898.779
Totale	1.898.779

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
	1.898.779
Totale	1.898.779

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	10.162
Altri	18.501
Totale	28.663

ONERI FINANZIARI	28.662,75
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	28.662,75
Int.passivi su mutui	9.178,10
Int.pass.su dilaz.di pagamento	4.605,59
Interessi passivi di mora	999,81
Commissioni per fidejussioni	3.198,51
Commissioni bancarie diverse	519,02
IMPOSTA DI BOLLO SU C/C	200,00
INTERESSI SU C/C BANCARI	9.804,07
CANONE CARTA DI CREDITO SU C/C	61,65
CANONE INTERNET BANKING	96,00

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	11.645,00
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	11.645,00
IRES	1.933,00
IRAP	9.712,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale , ripartito per categoria , rispetto al precedente esercizio , le seguenti variazioni.

Organico	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Dirigenti			0
Impiegati	40	30	10
Operai	2	3	-1
Altri	1	3	-2
			0
Totale	43	36	7

	Numero medio
Impiegati	40
Operai	2
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	43

In relazione ai dati occupazionali bisogna tener conto che in data 31/08/2022 si sono incontrati il rappresentante legale della società con i rappresentanti provinciali della UIL FPL di Caserta in quanto essendo prevista una riconversione di una parte della struttura da Casa albergo per anziani a struttura ex art. 26 con lavori stimati nella durata di circa 12 mesi si sarebbe determinato un esubero di personale O. S.S. di tre unità a rotazione dei 15 e un esubero di 1 unità di infermiere con riduzione per quest'ultimo delle ore lavorate da 38 a 24 settimanali. Non essendoci possibilità di riduzione oraria per il persona O.S. S. le parti hanno concordato per il ricorso ad ammortizzatori sociali del DLgs 14/09/2015 n. 148 quali la cassa integrazione.

Pertanto con decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 25/10/2022 nr. 1646

Art.1

è approvato il programma per riorganizzazione aziendale , relativamente al periodo dal 01/09/2022 al 31 /08/2023 , della S.R.L. ISTITUTO SAN FRANCESCO SRL con sede in SANTA MARIA CAPUA VETERE - CASERTA ed unità di VIA NAZIONALE APPIA N.45 - 81040 - CURTI - CE

Art.2

a seguito dell'approvazione di cui al precedente articolo 1, è autorizzata la corresponsione del trattamento straordinario di integrazione salariale in favore dei lavoratori dipendenti dalla S.R.L. ISTITUTO SAN FRANCESCO SRL con sede in SANTA MARIA CAPUA VETERE - CASERTA ed unità di VIA NAZIONALE APPIA N.45 - 81040 - CURTI - CE per un massimo di 13 unità lavorative; previa verifica da parte dell'INPS dell'inquadramento aziendale; per il periodo dal 01/09/2022 al 31/08 /2023

Istanza aziendale presentata il 07/09/2022 con decorrenza 01/09/2022

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

Sono previsti compensi all'amministratore per € 19.704,00 annuali lordi

	Amministratori
Compensi	19.704

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non è dotata di un revisore dei conti e/o collegio sindale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D. Lgs. n.173 /2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D. Lgs. n.173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D. Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che:

L'iniziativa imprenditoriale della società posta in essere già il 18/03/2021 con la sottoscrizione di un preimbarco di fitto d'azienda con la società SAN NICOLA SRL con sede in Castel del Giudice (IS) per la gestione di una RSA di 20 posti letto purtroppo non ha avuto seguito come preventivato e pertanto la caparra di € 20.000,00 già versata all'atto della sottoscrizione del preliminare di fitto d'azienda verrà restituita.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2022 a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

Elemento	Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
	FONDO FOR.TE	€ 14.881,00	28/09/2022	CONTRIBUTO FORMATIVO

Totale incassato Euro 14.881,00

Contributi

I contributi sono così dettagliati in base alla loro natura:

Contributi in conto esercizio.

Hanno comportato una riduzione dei costi per non costituenti beni strumentali

Per gli “aiuti di stato” pubblicati invece sul Registro Nazionale degli aiuti di stato (RNA) si rinvia al sito del MISE per la consultazione del dettaglio degli importi percepiti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d’esercizio ha evidenziato il risultato dell’esercizio di € 537,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Utile

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento a riserva legale (almeno 5% dell’utile fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale)
- accantonamento a riserva (statutaria, straordinaria ecc.)
- copertura perdite esercizi precedenti
- riporto a nuovo
- distribuzione ai soci

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell’insolvenza d’impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell’impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d’impresa e dell’assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di **Euro 537,34**, mediante:

- parziale copertura della perdita esercizio precedente

Il/la sottoscritto/a Mastrocola Giovanni, in qualità di Amministratore della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.
in fede

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Martino Valiante iscritto nell'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Caserta al numero 861/A, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.