

VILLAGGIO AMICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PODGORA 13 20122 MILANO MI
Codice Fiscale	06788610969
Numero Rea	Milano 1914826
P.I.	06788610969
Capitale Sociale Euro	400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	TUTU SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.312.779	2.679.565
II - Immobilizzazioni materiali	628.742	767.266
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.232.967	2.156.967
Totale immobilizzazioni (B)	4.174.488	5.603.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.343	24.716
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	817.307	429.820
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	817.307	429.820
IV - Disponibilità liquide	777.382	283.419
Totale attivo circolante (C)	1.615.032	737.955
D) Ratei e risconti	103.014	48.868
Totale attivo	5.892.534	6.390.621
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.026	9.246
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	510.444	481.139
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(194.532)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.457	235.617
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	949.927	931.470
B) Fondi per rischi e oneri	648.326	1.948.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	240.243	252.910
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.907.882	2.514.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.093.395	698.650
Totale debiti	4.001.277	3.212.857
E) Ratei e risconti	52.761	44.644
Totale passivo	5.892.534	6.390.621

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.583.704	8.273.455
5) altri ricavi e proventi		
altri	644.300	999.069
Totale altri ricavi e proventi	644.300	999.069
Totale valore della produzione	9.228.004	9.272.524
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	530.608	506.495
7) per servizi	5.410.337	5.272.421
8) per godimento di beni di terzi	970.176	966.605
9) per il personale		
a) salari e stipendi	883.233	850.249
b) oneri sociali	270.706	262.865
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.076	61.240
c) trattamento di fine rapporto	57.268	56.726
e) altri costi	2.808	4.514
Totale costi per il personale	1.214.015	1.174.354
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	287.563	334.797
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	105.248	179.206
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.315	155.591
Totale ammortamenti e svalutazioni	287.563	334.797
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.373	22.092
14) oneri diversi di gestione	655.187	607.746
Totale costi della produzione	9.072.259	8.884.510
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	155.745	388.014
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42	472
Totale proventi diversi dai precedenti	42	472
Totale altri proventi finanziari	42	472
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	81.107	89.564
Totale interessi e altri oneri finanziari	81.107	89.564
17-bis) utili e perdite su cambi	(1)	(3)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.066)	(89.095)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.679	298.919
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.222	68.755
imposte relative a esercizi precedenti	0	(5.453)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.222	63.302
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.457	235.617

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.457	235.617
Imposte sul reddito	56.222	63.302
Interessi passivi/(attivi)	81.065	89.092
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	155.744	388.011
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	1.699.086
Ammortamenti delle immobilizzazioni	287.563	334.797
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	57.268	103.801
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	344.831	2.137.684
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	500.575	2.525.695
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.373	22.092
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(288.155)	83.190
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	37.537	(357.296)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.146)	(9.431)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.117	(32.364)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(102.258)	353.095
Totale variazioni del capitale circolante netto	(394.532)	59.286
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	106.043	2.584.981
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(81.065)	(89.092)
(Imposte sul reddito pagate)	(75.009)	(21.990)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.300.414)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(69.935)	(23.348)
Totale altre rettifiche	(1.526.423)	(134.430)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.420.380)	2.450.551
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(43.791)	(381.807)
Disinvestimenti	0	12.467
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(185.041)	(2.240.510)
Disinvestimenti	1.446.579	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(76.000)	0
Disinvestimenti	0	130.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.141.747	(2.479.850)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.730	(4.312)
Accensione finanziamenti	1.100.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(330.136)	(318.878)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	772.594	(323.190)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	493.961	(352.489)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	280.741	633.670
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.678	2.240
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	283.419	635.910
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	775.012	280.741
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.370	2.678
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	777.382	283.419
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnala che la ragione che giustifica il ricorso a tale dilazione è il recepimento oltre i termini ordinari per la redazione del bilancio dell'importo dei crediti vantati verso l'ATS per gli accreditamenti in modo da effettuare le adeguate valutazioni.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali*	*%
Costi di start-up e di progettazione nuovi reparti	5,56%
Marchi	5,56%

* Trattasi di costi su immobili di terzi detenuti in locazione e ammortizzati in base alla durata residua del contratto d'affitto rispetto all'esercizio di sostenimento del costo; pertanto, l'aliquota non è costante ma aumenta di anno con anno in presenza di nuovi costi sostenuti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, dei costi di diretta imputazione e dei costi di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito, nel momento in cui tali obbligazioni sono assunte.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	12,50%- 20%-25%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	
- Biancheria	40%
- Insegne	12%
- Telefoni cellulari	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che si presume pari al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	283.419	493.963		777.382
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	786.103	76.000		862.103

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	1.069.522	569.963		1.639.485
E) Debito finanziario corrente	330.822	377.849		708.671
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	330.822	377.849		708.671
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-738.700	-192.114		-930.814
I) Debito finanziario non corrente	695.650	394.745		1.090.395
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	695.650	394.745		1.090.395
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-43.050	202.631		159.581

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.273.455		8.583.704	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	528.587	6,39	534.981	6,23
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.239.026	75,41	6.380.513	74,33
VALORE AGGIUNTO	1.505.842	18,20	1.668.210	19,43
Ricavi della gestione accessoria	999.069	12,08	644.300	7,51
Costo del lavoro	1.174.354	14,19	1.214.015	14,14
Altri costi operativi	607.746	7,35	655.187	7,63
MARGINE OPERATIVO LORDO	722.811	8,74	443.308	5,16
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	334.797	4,05	287.563	3,35
RISULTATO OPERATIVO	388.014	4,69	155.745	1,81
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-89.095	-1,08	-81.066	-0,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	298.919	3,61	74.679	0,87
Imposte sul reddito	63.302	0,77	56.222	0,65
Utile (perdita) dell'esercizio	235.617	2,85	18.457	0,22

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.701.946	2.575.187	1.370.864	8.647.997
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.022.381	1.807.923		3.830.304
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.679.565	767.266	2.156.967	5.603.798
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	185.041	43.644	0	228.685
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.446.579	0	0	1.446.579
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	105.248	182.315		287.563
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	147	0	147
Totale variazioni	(1.366.786)	(138.524)	76.000	(1.429.310)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.440.408	2.618.833	1.370.864	7.430.105
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.127.629	1.990.091		4.117.720
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.312.779	628.742	2.232.967	4.174.488

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	129.621		32.522	97.099
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.249	155.000	33.629	126.620
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	146.900		77.059	69.841
Altre immobilizzazioni immateriali	2.397.795	30.041	1.408.617	1.019.219
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	2.679.565	185.041	1.551.827	1.312.779

Nel 2023 era stato imputato ad incremento delle altre immobilizzazioni immateriali, e con contropartita un fondo rischi, il costo di ripristino e manutenzione straordinaria da sostenere sull'immobile detenuto in locazione a causa di gravi eventi atmosferici avvenute nell'esercizio. Il contratto di locazione, infatti, prevede il sostenimento di costi di manutenzione straordinaria a carico del conduttore, per cui gli oneri stanziati sono stati capitalizzati.

Nel corso dell'esercizio 2024 il danno subito è stato liquidato parzialmente dalla compagnia assicurativa, e pertanto sono state decrementate le immobilizzazioni di tale importo. Inoltre, tale voce è stata rettificata in base agli effettivi costi sostenuti e rimasti a carico nell'esercizio rispetto a quanto stimato inizialmente.

Nel corso del 2025 l'assicurazione dovrebbe provvedere a liquidare in via definitiva il danno subito.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	59.550	10.392	7.929	62.013
Attrezzature industriali e commerciali	352.916	6.277	67.545	291.648
Altri beni	354.800	26.976	106.695	275.081
- Mobili e arredi	63.329	7.793	14.050	57.072
- Macchine di ufficio elettroniche	94.561	17.133	28.464	83.230
- Biancheria				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	15.563	2.049	5.598	12.014
-Autovetture	181.346		58.582	122.764
-arrotondamento				
- rettifiche di fondi				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	767.266	43.645	182.169	628.742

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2024 ammonta complessivamente a euro 1.370.864 (euro 1.370.864 alla fine dell'esercizio precedente).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	786.103	76.000	862.103	862.103	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	786.103	76.000	862.103	862.103	0	0

La voce comprende un finanziamento verso la controllata. A seguito di tale classificazione, si è provveduto a riclassificare la medesima voce dell'esercizio precedente, iscritta in "Credito verso imprese controllate" dell'attivo circolante, tra le immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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
DIECI GIORNATE S. R.L.	MILANO	00628100174	90.000	(46.612)	379.208	379.208	100,00%	1.370.864
Totale								1.370.864

Ai sensi dell'art. 2426 n. 3) Cod. Civ. l'iscrizione delle partecipazioni nella Società Dieci Giornate s.r.l. ad un valore superiore rispetto alla corrispondente quota di Patrimonio Netto è giustificata dal maggior valore che gli asset immobiliari della Società hanno rispetto al loro valore contabile.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.716	(4.373)	20.343
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	24.716	(4.373)	20.343

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	364.307	288.155	652.462	652.462	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	29	(25)	4	4	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.176	6.511	31.687	31.687	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.308	92.846	133.154	133.154	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	429.820	387.487	817.307	817.307	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	172.251	223.184	50.933
Crediti per fatture da emettere	2.005.371	2.321.803	316.432
Note di credito da emettere	-2.675	-1.619	1.056
Crediti verso clienti per anticipi	5.188	4.883	-305
ASL c/acconti	-1.815.828	-1.895.789	-79.961
Note di credito da ricevere			
Fondo svalutazione crediti			
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	364.307	652.462	288.155

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Finanziamento Dieci Giornate srl	786.103	76.000	862.103
Arrotondamento	-786.103	-76.000	-862.103
Totale crediti verso imprese controllate			

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1.043	-1.043	
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF		18.994	18.994
Acconti IRAP	19.785	-11.697	8.088
Crediti IVA	1.489	1.687	3.176
Altri crediti tributari	2.860	-1.430	1.430
Arrotondamento	-1		-1
Totali	25.176	6.511	31.687

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	40.308	133.154	92.846
Crediti verso dipendenti	11.450	26.400	14.950
Depositi cauzionali in denaro	10.495	10.530	35
Altri crediti:			
- crediti verso fornitori	582	10.716	10.134
- credito verso Inail			
- fornitori c/anticipi	624	83.969	83.345
- altri	17.157	1.539	-15.618
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	40.308	133.154	92.846

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 949.927 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	400.000	0	0	0	0	0		400.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	9.246	0	11.780	0	0	0		21.026
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	90.044	0	29.305	0	0	0		119.349
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	90.000	0	0	0	0	0		90.000
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	301.096	0	0	0	0	0		301.096
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	481.139	0	29.305	0	0	0		510.444
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(194.532)	0	194.532	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	235.617	0	235.617	0	0	0	18.457	18.457
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	931.470	0	471.234	0	0	0	18.457	949.927

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	400.000			400.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	21.026	U	B	21.026	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	119.349	U	ABC	119.349	64.804	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	90.000			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	301.096	C	B	301.096	164.837	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	510.444			420.445	229.641	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	931.470			841.471	229.641	0
Quota non distribuibile				722.122		
Residua quota distribuibile				119.349		

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.948.740	1.948.740
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	850.414	850.414
Altre variazioni	0	0	0	(450.000)	(450.000)
Totale variazioni	0	0	0	(1.300.414)	(1.300.414)
Valore di fine esercizio	0	0	0	648.326	648.326

Il Fondo oneri era stato accantonato per la previsione di sostenere costi per la manutenzione, il risanamento e il ripristino di parte delle facciate esterne dell'immobile condotto in locazione, dovuti alle forti e straordinarie grandinate avvenute nel corso dell'esercizio precedente che hanno gravemente danneggiato l'immobile. Tali costi erano certi, di natura determinata ma di ammontare indeterminato. Nel corso dell'esercizio corrente, tale fondo è stato decrementato in seguito alla rettifica della stima di tali oneri e dall'effettivo sostenimento degli stessi.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	300.000	300.000	300.000	0	0
Debiti verso banche	1.026.472	472.594	1.499.066	408.671	1.090.395	449.051
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	207.100	9.000	216.100	216.100	0	0
Debiti verso fornitori	1.646.461	37.537	1.683.998	1.683.998	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	36.033	(36.033)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	99.452	(7.354)	92.098	92.098	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.981	(14.580)	64.401	64.401	0	0
Altri debiti	118.359	27.254	145.613	142.613	3.000	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	3.212.857	788.420	4.001.277	2.907.881	1.093.395	449.051

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	330.822	408.671	77.849
Aperture credito			
Conti correnti passivi	687	3.416	2.729
Mutui	330.136	405.255	75.119
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	-1		1
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	695.650	1.090.395	394.745
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	695.650	1.090.395	394.745
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.026.472	1.499.066	472.594

La Società ha stipulato nel 2020 un contratto di mutuo chirografario con l'istituto Solution Bank S.p.A. per l'importo di Euro 1.500.000,00, con scadenza il 1 novembre 2026.

Tale mutuo prevedeva un periodo di preammortamento partire dal 1 maggio 2021 fino a ottobre 2022 ed è soggetto a garanzie da parte del precedente socio Real Estate Value s.r.l., ora incorporato nella Hotel Bresso s.r.l., e del fondo di garanzia Medio Credito Centrale.

A fine anno, la società ha contratto un nuovo mutuo chirografario della durata decennale per l'importo di Euro 800.000,00, soggetto a garanzia da parte del Fondo di Garanzia Medio Credito Centrale per Euro 440.000,00.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.646.461	1.683.998	37.537
Fornitori entro esercizio:	1.223.318	1.046.067	-177.251
Debiti verso fornitori	1.223.318	1.046.067	-177.251
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	423.143	637.931	214.788
Fatture da ricevere	502.018	665.436	163.418
Note di credito da ricevere	-78.875	-27.505	51.370
- altri			

Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	1.646.461	1.683.998	37.537

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti per oneri da consolidamento	36.033		-36.033
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	36.033		-36.033

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	48.536	-14.756	33.780
Debito IRAP	20.219	2.223	22.442
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	26.706	-7.486	19.220
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.492	9.977	14.469
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	-2.518	2.694	176
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	2.017	-6	2.011
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	99.452	-7.354	92.098

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	73.448	56.171	-17.277
Debiti verso Inail	1.333	430	-903
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.200	7.800	3.600

Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	78.981	64.401	-14.580

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	115.359	142.613	27.254
Debiti verso dipendenti/assimilati	108.172	101.870	-6.302
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Debiti verso ASL			
- altri	7.187	40.743	33.556
b) Altri debiti oltre l'esercizio	3.000	3.000	
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
Depositi cauzionali locazioni			
- altri	3.000	3.000	
Totale Altri debiti	118.359	145.613	27.254

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	449.051	0	0	0	0	4.001.277	4.001.277

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2025	300.000
Totale	300.000

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	8.273.455	8.583.704	310.249	3,75
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	999.069	644.300	-354.769	-35,51
Totali	9.272.524	9.228.004	-44.520	

In riferimento alla disposizione ex art. 1, comma 125, L. 4 agosto 2017 n. 247 e alle indicazioni fornite dalla Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019, in ordine ai relativi obblighi di pubblicità e trasparenza, si riportano di seguito tutti i dati e le informazioni da rendere pubbliche.

Si rileva che nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato, in base al principio di "cassa", di contributi da parte dell'Agenzia di tutela della salute (ex Asl) per i seguenti importi:

Euro 1.950.079,60 per la Residenza sanitaria assistenziale anno 2024;

Euro 210.070,10 per il Centro diurno disabili;

Euro 107.916,00 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014 - RSA APERTA;

Euro 51.627,00 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014 - RSA APERTA – Contratti di scopo;

Euro 8.178,80 per il Centro diurno integrato.

Tra gli altri ricavi, sono presenti anche le quote di competenza relative agli investimenti del 2021 che hanno beneficiato del credito d'imposta previsto ai sensi del DL 178/2020 per i nuovi beni e per i beni nuovi materiali industria 4.0. Il credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali è stato assimilato a un contributo in conto impianti; è stato contabilizzato con il metodo "indiretto", rinviando la quota per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi, in relazione alla vita utile di ciascun cespite a cui il credito si riferisce.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	506.495	530.608	24.113	4,76
Per servizi	5.272.421	5.410.337	137.916	2,62
Per godimento di beni di terzi	966.605	970.176	3.571	0,37

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per il personale:				
a) salari e stipendi	850.249	883.233	32.984	3,88
b) oneri sociali	262.865	270.706	7.841	2,98
c) trattamento di fine rapporto	56.726	57.268	542	0,96
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	4.514	2.808	-1.706	-37,79
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	179.206	105.248	-73.958	-41,27
b) immobilizzazioni materiali	155.591	182.315	26.724	17,18
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	22.092	4.373	-17.719	-80,21
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	607.746	655.187	47.441	7,81
Arrotondamento				
Totali	8.884.510	9.072.259	187.749	

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	21
Operai	27
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	51

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	136.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate a non normali condizioni di mercato, ad esclusione del finanziamento verso la controllante che è infruttifero di interessi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	923

Descrizione	Valore
- a Riserva straordinaria	17.534
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	18.457

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Gerenzano (VA), 8 maggio 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

RIBOLDI MASSIMO

Il sottoscritto RIBOLDI MASSIMO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.