

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	00491660015
Numero Rea	TORINO 460899
P.I.	00491660015
Capitale Sociale Euro	28.405,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	86.779	94.660
Totale immobilizzazioni immateriali	86.779	94.660
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	6.922.404	7.287.559

2) Impianti e macchinario	186.413	190.318
3) Attrezzature industriali e commerciali	62.847	86.198
4) Altri beni	191.974	248.234
Totale immobilizzazioni materiali	7.363.638	7.812.309
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	304.826	304.826
Totale partecipazioni	304.826	304.826
3) Altri titoli	51.391	51.391
Totale immobilizzazioni finanziarie	356.217	356.217
Totale immobilizzazioni (B)	7.806.634	8.263.186
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	861
4) Prodotti finiti e merci	4.851	4.431
Totale rimanenze	4.851	5.292
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.766	321.448
Totale crediti verso clienti	1.328.766	321.448
2) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.502.137	1.189.076
Totale crediti verso imprese controllate	1.502.137	1.189.076
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	24.956.969	22.498.065
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.956.969	22.498.065
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	233.083	387.475
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.956	2.956
Totale crediti tributari	236.039	390.431
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	39.679	52.616
Esigibili oltre l'esercizio successivo	106	106
Totale crediti verso altri	39.785	52.722
Totale crediti	28.063.696	24.451.742
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	968.631	191.448
3) Danaro e valori in cassa	4.609	3.794
Totale disponibilità liquide	973.240	195.242
Totale attivo circolante (C)	29.041.787	24.652.276
D) RATEI E RISCONTI	36.083	40.888
TOTALE ATTIVO	36.884.504	32.956.350
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
31-12-2022		
31-12-2021		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	28.405	28.405
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	63.919

III - Riserve di rivalutazione	333.425	333.425
IV - Riserva legale	1.312.399	1.312.399
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.296.829	27.990.865
Varie altre riserve	3	(1)
Totale altre riserve	28.296.832	27.990.864
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.418.301	305.964
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	31.453.281	30.034.976
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	60.000	60.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	60.000	60.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	340.596	322.285
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	444.444	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.444.444	0
Totale debiti verso banche	1.888.888	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	700.000	700.000
Totale acconti	700.000	700.000
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.364.120	1.271.926
Totale debiti verso fornitori	1.364.120	1.271.926
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	615.373	116.945
Totale debiti tributari	615.373	116.945
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	98.604	93.681
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.604	93.681
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	140.667	128.577
Esigibili oltre l'esercizio successivo	40.322	77.539
Totale altri debiti	180.989	206.116
Totale debiti (D)	4.847.974	2.388.668
E) RATEI E RISCOINTI	182.653	150.421
TOTALE PASSIVO	36.884.504	32.956.350

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.630.527	6.730.156
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.006	16.314
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	47.569	34.348

Altri	1.195.510	200.555
Totale altri ricavi e proventi	1.243.079	234.903
Totale valore della produzione	8.883.612	6.981.373
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	333.730	368.841
7) Per servizi	3.499.701	3.436.324
8) Per godimento di beni di terzi	15.394	16.138
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.437.234	1.425.296
b) Oneri sociali	431.583	435.099
c) Trattamento di fine rapporto	130.347	117.192
e) Altri costi	59	110
Totale costi per il personale	1.999.223	1.977.697
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.880	7.880
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	538.657	536.131
Totale ammortamenti e svalutazioni	546.537	544.011
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	441	(1.136)
14) Oneri diversi di gestione	733.163	766.133
Totale costi della produzione	7.128.189	7.108.008
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.755.423	(126.635)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	0	259.868
Totale proventi da partecipazioni	0	259.868
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	13.061	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	228.904	222.908
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	241.965	222.908
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.138	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2.138	1
Totale altri proventi finanziari	244.103	222.909
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	42	2
Altri	18.224	2.138
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.266	2.140
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	225.837	480.637
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	1.981.260	354.002
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	562.959	48.038
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	562.959	48.038
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.418.301	305.964

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.418.301	305.964
Imposte sul reddito	562.959	48.038
Interessi passivi/(attivi)	(225.837)	(220.769)
(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	1.755.423	133.233
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.311	11.516
Ammortamenti delle immobilizzazioni	546.537	544.011
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	564.848	555.527
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.320.271	688.760
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	441	(1.136)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.007.318)	57.439
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	92.194	40.006
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.805	(30.010)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	32.232	64.117
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.447.628)	(2.356.847)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.325.274)	(2.226.431)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.005.003)	(1.537.671)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(241.965)	(2.140)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	259.868
(Utilizzo dei fondi)	0	(78.983)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(241.965)	178.745
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.246.968)	(1.358.926)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.986)	(95.719)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	33.120
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	244.103	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 d'investimento (B)	154.118	(62.599)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	444.444	(106.771)
Accensione finanziamenti	1.426.400	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	1
(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)	1.870.848	(106.770)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	777.998	(1.528.295)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	191.448	1.693.229
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.794	30.308
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	195.242	1.723.537
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	968.631	191.448
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.609	3.794
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	973.240	195.242
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Dette immobilizzazioni comprendono il disavanzo di fusione generato nei precedenti esercizi per complessivi €. 72.995 (che non viene ammortizzato).

Risultano inoltre ricompresi oneri di manutenzione per complessivi €. 13.784 sostenuti su beni di terzi acquisiti in locazione, che risultano ammortizzati in relazione al relativo contratto di locazione.

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente e nell'esercizio in corso della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature generiche: 15%

Attrezzature specifiche: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo dei Fabbricati è stato rivalutato in applicazione della legge di rivalutazione monetaria n. 413/1991 per complessivi €. 394.934 di cui:

- Pianezza - Via Balbo 1 per €. 12.067
- Alassio - Via St. Erasmo 10 per €. 47.481
- Pianezza - Strada San Gillio per €. 337.386

ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e sono iscritti al lordo di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 86.779 (€ 94.660 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.194	120.267	121.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.194	25.607	26.801
Valore di bilancio	0	94.660	94.660
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	7.880	7.880
Altre variazioni	0	(1)	(1)
Totale variazioni	0	(7.881)	(7.881)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.194	120.267	121.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.194	33.488	34.682
Valore di bilancio	0	86.779	86.779

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 86.779 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disavanzo di fusione	72.995	0	72.995
Lavori straordinari beni di terzi	21.665	(7.881)	13.784
Totale	94.660	(7.881)	86.779

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.363.638 (€ 7.812.309 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	15.468.387	2.004.578	1.277.172	1.642.710	20.392.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.180.828	1.814.260	1.190.974	1.394.476	12.580.538
Valore di bilancio	7.287.559	190.318	86.198	248.234	7.812.309
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	28.619	51.164	3.189	7.014	89.986
Ammortamento dell'esercizio	393.774	55.069	26.540	63.274	538.657
Totale variazioni	(365.155)	(3.905)	(23.351)	(56.260)	(448.671)
Valore di fine esercizio					
Costo	15.497.006	2.055.741	1.280.362	1.649.724	20.482.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.574.602	1.869.328	1.217.515	1.457.750	13.119.195
Valore di bilancio	6.922.404	186.413	62.847	191.974	7.363.638

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 191.974 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Macchine ufficio elettroniche	7.282	(2.510)	4.772
Opere d'Arte	4.500	3.750	8.250
Arredamento Pianezza	217.341	(39.560)	177.781
Arredamento Alassio	19.111	(17.940)	1.171
Totale	248.234	(56.260)	191.974

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 304.826 (€ 304.826 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 51.391 (€ 51.391 nel precedente esercizio).

Gli *altri titoli* sono rappresentati da n. 33.891 azioni nominali €. 0,32 della Casa di Cura Cellini Spa per €. 28.032 e n. 22.472 azioni di nominali €. 0,15 della ECAS Spa per €. 23.360

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	304.826	304.826	51.391
Valore di bilancio	304.826	304.826	51.391
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	304.826	304.826	51.391
Valore di bilancio	304.826	304.826	51.391

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

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
Studio Medico Mirafiori	Torino	01133860013	41.317	(160.182)	2.745.263	39.664	96,00	304.826
Totale								304.826

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ricorrono.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.851 (€ 5.292 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	861	(861)	0

Prodotti finiti e merci	4.431	420	4.851
Totale rimanenze	5.292	(441)	4.851

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 28.063.696 (€ 24.451.742 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.390.713	0	1.390.713	61.947	1.328.766
Verso imprese controllate	0	1.502.137	1.502.137	0	1.502.137
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	24.956.969	24.956.969	0	24.956.969
Crediti tributari	233.083	2.956	236.039		236.039
Verso altri	39.679	106	39.785	0	39.785
Totale	1.663.475	26.462.168	28.125.643	61.947	28.063.696

Crediti - Distinzione per scadenza

Si evidenzia che i *crediti verso parti correlate* con esigibilità oltre l'esercizio successivo pari ad €. 26.459.106 afferiscono crediti di natura finanziaria produttivi di interessi al tasso di mercato.

In relazione alle riferite partite di credito, non risultano ravvisabili ipotesi di inesigibilità che necessitino lo stanziamento di fondi rischi.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	321.448	1.007.318	1.328.766	1.328.766	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.189.076	313.061	1.502.137	0	1.502.137	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	22.498.065	2.458.904	24.956.969	0	24.956.969	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	390.431	(154.392)	236.039	233.083	2.956	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.722	(12.937)	39.785	39.679	106	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.451.742	3.611.954	28.063.696	1.601.528	26.462.168	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti	Crediti verso controllate	Crediti verso imprese	Crediti tributari	Crediti verso altri iscritti	Totale crediti iscritti
-----------------	--------------------------------	---------------------------	-----------------------	-------------------	------------------------------	-------------------------

	nell'attivo circolante	iscritti nell'attivo circolante	sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	iscritti nell'attivo circolante	nell'attivo circolante	nell'attivo circolante
ITALIA	1.328.766	1.502.137	24.956.969	236.039	39.785	28.063.696
Totale	1.328.766	1.502.137	24.956.969	236.039	39.785	28.063.696

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 973.240 (€ 195.242 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	191.448	777.183	968.631
Denaro e altri valori in cassa	3.794	815	4.609
Totale disponibilità liquide	195.242	777.998	973.240

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 36.083 (€ 40.888 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	40.888	(4.805)	36.083
Totale ratei e risconti attivi	40.888	(4.805)	36.083

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	33.582
Commissioni finanziamento	2.428
Gas	73
Totale	36.083

Oneri finanziari capitalizzati

Non ricorrono.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non ricorrono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	394.934	0	394.934
Totale	394.934	0	394.934

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 31.453.281 (€ 30.034.976 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	28.405	0	0	0	0	0		28.405
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	0	0	0	0	0		63.919
Riserve di rivalutazione	333.425	0	0	0	0	0		333.425
Riserva legale	1.312.399	0	0	0	0	0		1.312.399
Altre riserve								
Riserva straordinaria	27.990.865	0	305.964	0	0	0		28.296.829
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	4		3
Totale altre riserve	27.990.864	0	305.964	0	0	4		28.296.832
Utile (perdita) dell'esercizio	305.964	0	(305.964)	0	0	0	1.418.301	1.418.301
Totale Patrimonio netto	30.034.976	0	0	0	0	4	1.418.301	31.453.281

Descrizione	Importo
-------------	---------

Arrotondamento Euro	3
Totale	3

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	28.405	0	0	0	0	0		28.405
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	0	0	0	0	0		63.919
Riserve di rivalutazione	333.425	0	0	0	0	0		333.425
Riserva legale	1.312.399	0	0	0	0	0		1.312.399
Altre riserve								
Riserva straordinaria	27.809.277	0	181.588	0	0	0		27.990.865
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	1		(1)
Totale altre riserve	27.809.275	0	181.588	0	0	1		27.990.864
Utile (perdita) dell'esercizio	181.588	0	(181.588)	0	0	0	305.964	305.964
Totale Patrimonio netto	29.729.011	0	0	0	0	1	305.964	30.034.976

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	28.405	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	63.919	Capitale	A; B; C	63.919	0	0
Riserve di rivalutazione	333.425	Capitale	A; B; C	333.425	0	0
Riserva legale	1.312.399	Utili	A; B; C	1.312.399	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	28.296.829	Utili	A; B; C	28.296.829	0	0
Varie altre riserve	3			0	0	0
Totale altre riserve	28.296.832			28.296.829	0	0
Totale	30.034.980			30.006.572	0	0
Quota non distribuibile				63.919		
Residua quota distribuibile				29.942.653		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei
-------------	---------	----------------	----------------	-------------------	--	--

		utilizzazioni	tre precedenti esercizi per copertura perdite	tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamento Euro	3		0	0
Totale	3			

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 413/1991	333.425	0	0	333.425
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	333.425	0	0	333.425

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non ricorre

Perdite e riduzioni di capitale

Non ricorrono.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 60.000 (€ 60.000 nel precedente esercizio).

Risulta inoltre confermato lo stanziamento effettuato negli esercizi precedenti di €. 60.000 in relazione ai potenziali oneri a carico della società quale obbligato solidale della Cooperativa L'Ancora , per i contributi previdenziali non versati che verranno determinati in via definitiva dalle autorità competenti e che risulteranno difficilmente recuperabili dall'obbligato principale.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	60.000	60.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 340.596 (€ 322.285 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	322.285
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	27.695
Utilizzo nell'esercizio	9.507
Altre variazioni	123
Totale variazioni	18.311
Valore di fine esercizio	340.596

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.847.974 (€ 2.388.668 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	1.888.888	1.888.888
Acconti	700.000	0	700.000
Debiti verso fornitori	1.271.926	92.194	1.364.120
Debiti tributari	116.945	498.428	615.373
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	93.681	4.923	98.604
Altri debiti	206.116	(25.127)	180.989
Totale	2.388.668	2.459.306	4.847.974

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	1.888.888	1.888.888	444.444	1.444.444	0
Acconti	700.000	0	700.000	700.000	0	0
Debiti verso fornitori	1.271.926	92.194	1.364.120	1.364.120	0	0
Debiti tributari	116.945	498.428	615.373	615.373	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.681	4.923	98.604	98.604	0	0
Altri debiti	206.116	(25.127)	180.989	140.667	40.322	0
Totale debiti	2.388.668	2.459.306	4.847.974	3.363.208	1.484.766	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	1.888.888	700.000	1.364.120	615.373	98.604	180.989	4.847.974
Totale	1.888.888	700.000	1.364.120	615.373	98.604	180.989	4.847.974

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ricorrono.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ricorrono.

Ristrutturazione del debito

Non ricorre.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 182.653 (€ 150.421 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	150.421	32.232	182.653
Totale ratei e risconti passivi	150.421	32.232	182.653

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Rateo ferie e permessi	135.139
Energia elettrica	16.666
Gas	3.479
Telefono	1.422
Noleggi	35
Spese bancarie	47
Quote associative	2.463
Rimborso spese Amministratori	1.533
Locazioni	21.665
Altre	204
Totale	182.653

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni ricovero Pianezza ASL	6.747.663
Prestazioni ricovero Alassio ASL	239.296
Prestazioni ricovero privati Pianezza	34.180
Prestazioni ricovero privati Alassio	603.691
Prestazioni sanitarie diverse	5.697

Totale	7.630.527
---------------	-----------

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	6.787.540
Liguria	842.987
Totale	7.630.527

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.243.079 (€ 234.903 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	34.348	13.221	47.569
Altri			
Proventi immobiliari	86.658	0	86.658
Sopravvenienze e insussistenze attive	46.175	987.828	1.034.003
Altri ricavi e proventi	67.722	7.127	74.849
Totale altri	200.555	994.955	1.195.510
Totale altri ricavi e proventi	234.903	1.008.176	1.243.079

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono rappresentati nel limite di €. 34.079 dai contributi riconosciuti alle imprese non energivore in relazione all'incremento dei costi energetici.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.499.701 (€ 3.436.324 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi sanitari	1.283.435	(45.360)	1.238.075
Trasporti	15.719	3.706	19.425
Lavorazioni esterne	374.468	35.189	409.657
Energia elettrica	128.508	97.250	225.758
Gas	192.986	(47.136)	145.850
Acqua	31.419	(2.949)	28.470
Spese di manutenzione e riparazione	97.114	(15.964)	81.150
Compensi medici ed infermieri	794.785	(8.459)	786.326
Compensi agli amministratori	50.378	51	50.429
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	18.119	19.876	37.995
Spese e consulenze legali	150.081	(53.585)	96.496
Consulenze fiscali, amministrative e	120.000	0	120.000

commerciali			
Spese telefoniche	11.531	7.386	18.917
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.597	353	10.950
Assicurazioni	81.726	(6.324)	75.402
Spese di viaggio e trasferta	393	5.741	6.134
Personale distaccato presso l'impresa	61.893	69.328	131.221
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.845	2.075	3.920
Altri	11.327	2.199	13.526
Totale	3.436.324	63.377	3.499.701

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.394 (€ 16.138 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	16.138	(744)	15.394
Totale	16.138	(744)	15.394

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 733.163 (€ 766.133 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	85.503	0	85.503
IVA indetraibile	333.396	6.432	339.828
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.245	470	2.715
Sopravvenienze e insussistenze passive	188.809	(3.619)	185.190
Altri oneri di gestione	156.180	(36.253)	119.927
Totale	766.133	(32.970)	733.163

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non risultano incassati proventi da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.224
Altri	42
Totale	18.266

Utili e perdite su cambi

Non ricorrono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di entità o incidenza eccezionali che.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	472.188	0	0	0	
IRAP	90.771	0	0	0	
Totale	562.959	0	0	0	0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la ricostruzione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per Ires e per Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	1.981.260	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	1.981.260	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		2.059.706
Onere fiscale teorico (aliquota base)	475.502	80.329
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	63.624	267.761
Imponibile fiscale	2.044.884	2.327.467
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	2.044.884	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		2.327.467
Imposte correnti (aliquota base)	490.772	90.771
Abbattimenti per agevolazioni	18.583	0

fiscali		
Imposte correnti effettive	472.189	90.771

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	25
Operai	33
Totale Dipendenti	58

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	50.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Costi per servizi	Proventi/(Oneri) finanziari
VILLA IRIS SRL	FINANZIARIO	12.892.587	0	0	117.565
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	FINANZIARIO	26.633	0	0	264
CASA DELL'IMMACOLATA SRL	FINANZIARIO	2.108.198	0	0	20.174
ADRIANA SRL	FINANZIARIO	5.507.907	0	0	54.534

SALICETO SRL	FINANZI ARIO	2.474.32 0	0	0	24.498
STUDIO MEDICO MIRAFIORI SRL	FINANZI ARIO	1.502.13 7	0	0	13.061
FONTI CORALBA SRL	FINANZI ARIO	1.384.32 5	0	0	8.240
CASA DI CURA SAN PAOLO SRL	FINANZI ARIO	374.343	0	0	3.629
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	0	46.200	120.000	0

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che non sono stati riscontrati particolari fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio ad incremento della Riserva Straordinaria.

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da
GILARDONE MARCO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Paolo Pierangelo Grisoni, in qualità di Professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Torino, 24 Luglio 2023

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio TO: aut. n.
9/2000 del 26.09.2000

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Relazione sulla Gestione al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	00491660015
Numero Rea	TORINO 460899
P.I.	00491660015
Capitale Sociale Euro	28.405,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Signori Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo di € 1.418.301. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 305.964.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 del Codice Civile, corredo il bilancio d'esercizio.

Andamento della gestione

L'andamento della gestione anche per l'anno 2022 rispetto all'anno precedente è migliorato notevolmente, anche se l'occupazione dei posti letto non è mai stata al 100%, in quanto l'Unità Operativa 1 è rimasta chiusa per l'intero anno.

Le giornate di degenza complessive nel corso dell'esercizio sono state n. 42.291, a fronte di giornate di degenza per l'esercizio precedente per n. 37.594 con un incremento di circa il 12,50%.

L'incremento di n. 4.697 giornate di degenza rispetto all'esercizio 2021 ha influito positivamente in termini di fatturato nei confronti dell'ASL e conseguentemente in termini di redditività.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	7.630.527	6.730.156
Produzione interna	219.082	205.042
Valore della produzione operativa	7.849.609	6.935.198
Costi esterni operativi	3.971.908	3.978.592
Valore aggiunto	3.877.701	2.956.606
Costi del personale	1.999.223	1.977.697
Margine operativo lordo	1.878.478	978.909
Ammortamenti e accantonamenti	546.537	544.011
Risultato operativo	1.331.941	434.898
Risultato dell'area extra-caratteristica	(181.228)	63.878
Risultato operativo globale	1.150.713	498.776
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	1.132.447	496.636
Risultato dell'area straordinaria	848.813	(142.634)
Risultato lordo	1.981.260	354.002
Imposte sul reddito	562.959	48.038
Risultato netto	1.418.301	305.964

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(2.815.521)	(1.918.413)
Margine secondario di struttura	(930.159)	(1.458.589)
Margine di disponibilità (CCN)	(930.159)	(1.458.589)
Margine di tesoreria	(935.010)	(1.463.881)

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,17	0,10
Quoziente di indebitamento finanziario	0,06	0,00

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	36.528.287	32.600.133
Passività operative	3.542.335	2.921.374
Capitale investito operativo netto	32.985.952	29.678.759
Impieghi extra-operativi	356.217	356.217
Capitale investito netto	33.342.169	30.034.976
FONTI		

Mezzi propri	31.453.281	30.034.976
Debiti finanziari	1.888.888	0
Capitale di finanziamento	33.342.169	30.034.976

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	4,51%	1,02%
ROE lordo	6,30%	1,18%
ROI (Return On Investment)	3,45%	1,66%
ROS (Return On Sales)	17,46%	6,46%
EBITDA margin	24,62%	14,55%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO	34.268.802	31.953.389
Immobilizzazioni immateriali	86.779	94.660
Immobilizzazioni materiali	7.363.638	7.812.309
Immobilizzazioni finanziarie	26.818.385	24.046.420
ATTIVO CIRCOLANTE	2.615.702	1.002.961
Magazzino	4.851	5.292
Liquidità differite	1.637.611	802.427
Liquidità immediate	973.240	195.242
CAPITALE INVESTITO	36.884.504	32.956.350
MEZZI PROPRI	31.453.281	30.034.976
Capitale sociale	28.405	28.405
Riserve	31.424.876	30.006.571
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.885.362	459.824
PASSIVITA' CORRENTI	3.545.861	2.461.550
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	36.884.504	32.956.350

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	0,74	0,41
Indice di liquidità (quick ratio)	0,74	0,41
Quoziente primario di struttura	0,92	0,94
Quoziente secondario di struttura	0,97	0,95
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	85,28%	91,14%

Informazioni relative al personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti al personale.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

Composizione:

	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	7	5
Donne (numero)	19	27

Turnover:

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/(-)	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Impiegati	26	7	8	0	25	0

Operai	36	5	8	0	33	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	62	12	16	0	58	0
Personale con contratto a tempo determinato						
Altro personale						
Totale	62	12	16	0	58	0

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che i conteggi effettuati nel primo trimestre evidenziano un notevole incremento dell'occupazione dei posti letto, con una media di posti occupati di circa 130/mese a fronte di una capienza di 145 posti letto.

L'andamento della fatturazione nei confronti dell'ASL di riferimento nel primo trimestre del 2023 ha quasi raggiunto i livelli pre-pandemia Covid-19, ci sono quindi tutti i presupposti per raggiungere nel 2023 il livello di budget assegnato alla struttura.

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da

GILARDONE MARCO

Il/la sottoscritto/a GRISONI PAOLO PIERANGELO, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio TO: aut. n. 9/2000
del 26.09.2000

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Relazione del Revisore Unico all'assemblea dei soci

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	00491660015
Numero Rea	TORINO 460899
P.I.	00491660015
Capitale Sociale Euro	28.405,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Relazione unitaria del Revisore Unico all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39

All'assemblea dei soci della VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio.

In merito al bilancio chiuso al 31.12.2022 ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio di esercizio della società VILLA PAPA GIOVANNI XXIII Srl costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della VILLA PAPA GIOVANNI XXIII Srl al 31/12/2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio della presente relazione*. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio di esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio di esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del

presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Gli amministratori della società VILLA PAPA GIOVANNI XXIII Srl sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società stessa al 31 dicembre 2022, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B la fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società VILLA PAPA GIOVANNI XXIII Srl al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della VILLA PAPA GIOVANNI XXIII Srl al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c. 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 1.418.301 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	7.806.634
Attivo circolante	29.041.787

Ratei e risconti	36.083
Totale attività	36.884.504
Patrimonio netto	31.453.281
Fondi per rischi e oneri	60.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	340.596
Debiti	4.847.974
Ratei e risconti	182.653
Totale passività	36.884.504

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	8.883.612
Costi della produzione	7.128.189
Differenza	1.755.423
Proventi e oneri finanziari	225.837
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	562.959
Utile (perdita) dell'esercizio	1.418.301

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dall'organo amministrativo.

Concordo con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Villarbasse, lì 15 Luglio 2023

Il Revisore Unico

Firmato in originale in modo autografo da

Dott.ssa Manuela Mulassano

Il/la sottoscritto/a GRISONI PAOLO PIERANGELO, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.