

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	00491660015
Numero Rea	TORINO 460899
P.I.	00491660015
Capitale Sociale Euro	28.405 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.166	15.499
7) altre	72.995	78.899
Totale immobilizzazioni immateriali	78.161	94.398
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.137.595	6.528.862
2) impianti e macchinario	153.284	145.323
3) attrezzature industriali e commerciali	51.245	50.931
4) altri beni	146.497	158.881
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	10.819
Totale immobilizzazioni materiali	6.488.621	6.894.816
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
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)	6.922.999	7.345.431
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	8.022	5.121
Totale rimanenze	8.022	5.121
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.728	1.371.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.054.728	1.371.027
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	202.751	996.488
Totale crediti verso imprese controllate	202.751	996.488
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.388.351	26.526.845
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	28.388.351	26.526.845
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.133	593.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.799	61.579
Totale crediti tributari	395.932	655.216
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.182	115.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.314	106

Totale crediti verso altri	75.496	115.513
Totale crediti	30.117.258	29.665.089
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	579.456	115.850
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	10.166	13.400
Totale disponibilità liquide	589.622	129.250
Totale attivo circolante (C)	30.714.902	29.799.460
D) Ratei e risconti	17.175	15.216
Totale attivo	37.655.076	37.160.107
Passivo		
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	30.302.997	29.715.130
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	30.302.997	29.715.132
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	1.308.336	587.867
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	33.349.481	32.041.147
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	60.000	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	60.000	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	301.425	328.658
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.444	468.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	555.556	1.000.000
Totale debiti verso banche	1.000.000	1.468.700
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.600	700.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	702.600	700.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.212.387	1.787.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.212.387	1.787.837
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.887	272.295
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti tributari	555.887	272.295
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.036	121.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.036	121.923
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.177	149.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.093
Totale altri debiti	163.177	152.892
Totale debiti	3.711.087	4.503.647
E) Ratei e risconti	233.083	226.655
Totale passivo	37.655.076	37.160.107

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.724.559	8.383.303
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.722	11.904
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.332	32.758
altri	294.306	251.107
Totale altri ricavi e proventi	315.638	283.865
Totale valore della produzione	9.060.919	8.679.072
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	354.399	369.170
7) per servizi	3.798.364	3.960.875
8) per godimento di beni di terzi	16.571	23.021
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.616.826	1.621.919
b) oneri sociali	503.423	486.423
c) trattamento di fine rapporto	120.425	119.036
e) altri costi	3.372	0
Totale costi per il personale	2.244.046	2.227.378
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.237	13.046
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	526.388	522.522
Totale ammortamenti e svalutazioni	542.625	535.568
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.901)	(270)
14) oneri diversi di gestione	655.826	950.262
Totale costi della produzione	7.608.930	8.066.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.451.989	613.068
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	152.171	0
Totale proventi da partecipazioni	152.171	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	277.769	272.861
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	277.769	272.861
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.629	8.937
Totale proventi diversi dai precedenti	6.629	8.937
Totale altri proventi finanziari	284.398	281.798
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.651	3.678
altri	57.917	68.500
Totale interessi e altri oneri finanziari	83.568	72.178
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	353.001	209.620
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.804.990	822.688

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	496.654	234.821
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	496.654	234.821
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.308.336	587.867

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	1.308.336	587.867
Imposte sul reddito	496.654	234.821
Interessi passivi/(attivi)	(200.830)	(209.620)
(Dividendi)	(152.171)	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	1.451.989	613.068
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.141	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	542.625	535.568
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	555.766	535.568
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.007.755	1.148.636
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.901)	(270)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	316.299	(42.261)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(575.450)	423.717
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.959)	20.867
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.428	44.002
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(955.615)	(1.228.183)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.213.198)	(782.128)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	794.557	366.508
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.939)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	(913.626)
Dividendi incassati	152.171	0
(Utilizzo dei fondi)	(40.374)	(11.938)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	34.858	(925.564)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	829.415	(559.056)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(120.193)	(53.700)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(20.665)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(8.937)
Disinvestimenti	277.769	8.937
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	281.798
(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)	157.576	207.433
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(24.256)	24.256
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(502.361)	(516.622)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2)	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(526.619)	(492.367)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	460.372	(843.990)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	115.850	968.631
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.400	4.609
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	129.250	973.240
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	579.456	115.850
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	10.166	13.400
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	589.622	129.250
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

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 di 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 o di produzione interna, 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).

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 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.

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 aggiornati 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'aggiornamento 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 espresse 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 attualizzati 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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione 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.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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 € 78.161 (€ 94.398 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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	21.859	120.267	142.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.360	41.368	47.728
Valore di bilancio	15.499	78.899	94.398
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	10.333	5.904	16.237
Totale variazioni	(10.333)	(5.904)	(16.237)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.859	120.267	142.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.693	47.272	63.965
Valore di bilancio	5.166	72.995	78.161

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 72.995 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	5.904	(5.904)	0
Totale	78.899	(5.904)	72.995

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 € 6.488.621 (€ 6.894.816 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.497.006	2.073.732	1.291.545	1.663.431	10.819	20.536.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.968.144	1.928.409	1.240.614	1.504.550	0	13.641.717
Valore di bilancio	6.528.862	145.323	50.931	158.881	10.819	6.894.816
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	60.639	22.411	37.143	0	120.193
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	10.819	0	0	(10.819)	0
Ammortamento dell'esercizio	391.267	63.497	22.097	49.527	0	526.388
Totale variazioni	(391.267)	7.961	314	(12.384)	(10.819)	(406.195)
Valore di fine esercizio						
Costo	15.497.006	2.145.191	1.313.955	1.668.674	0	20.624.826
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.359.411	1.991.907	1.262.710	1.522.177	0	14.136.205
Valore di bilancio	6.137.595	153.284	51.245	146.497	0	6.488.621

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 146.497 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Macchine ufficio elettroniche	7.023	(2.691)	4.332
Automezzi	0	25.165	25.165
Opere d'Arte	15.500	3.000	18.500
Arredamento Pianezza	136.358	(37.858)	98.500
Totale	158.881	(12.384)	146.497

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

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

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
Valore di fine esercizio			
Costo	304.826	304.826	51.391
Valore di bilancio	304.826	304.826	51.391

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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	41.314	39.820	2.532.592	39.644	96,00%	304.826
Totale								304.826

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non ricorrono.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ricorrono.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non ricorrono.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.022 (€ 5.121 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
Prodotti finiti e merci	5.121	2.901	8.022
Totale rimanenze	5.121	2.901	8.022

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 30.117.258 (€ 29.665.089 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	1.116.675	0	1.116.675	61.947	1.054.728
Verso imprese controllate	0	202.751	202.751	0	202.751
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	28.388.351	28.388.351	0	28.388.351
Crediti tributari	359.133	36.799	395.932		395.932
Verso altri	74.182	1.314	75.496	0	75.496
Totale	1.549.990	28.629.215	30.179.205	61.947	30.117.258

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si evidenzia che i *crediti verso parti correlate* con esigibilità oltre l'esercizio successivo pari ad €. 26.526.845 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	1.371.027	(316.299)	1.054.728	1.054.728	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	996.488	(793.737)	202.751	0	202.751	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.526.845	1.861.506	28.388.351	0	28.388.351	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	655.216	(259.284)	395.932	359.133	36.799	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	115.513	(40.017)	75.496	74.182	1.314	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.665.089	452.169	30.117.258	1.488.043	28.629.215	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.054.728	1.054.728
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	202.751	202.751
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	28.388.351	28.388.351
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	395.932	395.932
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.496	75.496
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.117.258	30.117.258

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ricorrono.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non ricorrono.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non ricorrono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 589.622 (€ 129.250 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	115.850	463.606	579.456
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	13.400	(3.234)	10.166
Totale disponibilità liquide	129.250	460.372	589.622

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.175 (€ 15.216 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	15.216	(2.974)	12.242
Risconti attivi	0	4.933	4.933
Totale ratei e risconti attivi	15.216	1.959	17.175

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	12.242
Totale	12.242

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
MANUTENZIONE IMPIANTI	4.632
PRESTAZIONI DI TERZI	301
Totale	4.933

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 33.349.481 (€ 32.041.147 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
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
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	29.715.130	0	587.867	0	0	0		30.302.997
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(2)		0
Totale altre riserve	29.715.132	0	587.867	0	0	(2)		30.302.997
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	587.867	0	(587.867)	0	0	0	1.308.336	1.308.336
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	32.041.147	0	0	0	0	(2)	1.308.336	33.349.481

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	28.296.829	0	1.418.301	0	0	0		29.715.130
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(1)		2
Totale altre riserve	28.296.832	0	1.418.301	0	0	(1)		29.715.132
Utile (perdita) dell'esercizio	1.418.301	0	(1.418.301)	0	0	0	587.867	587.867
Totale Patrimonio netto	31.453.281	0	0	0	0	(1)	587.867	32.041.147

Disponibilità e utilizzo del 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	per altre ragioni
Capitale	28.405	Capitale		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo 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
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	30.302.997	Utili	A; B; C	30.302.997	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	30.302.997			30.302.997	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	32.041.145			32.012.740	0	0
Quota non distribuibile				63.919		
Residua quota distribuibile				31.948.821		

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

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 e oneri

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

Pare utile evidenziare che taluni servizi, tra cui la *mensa degenti* e parte dei servizi *socio assistenziali ed infermieristici* risultano esternalizzati a Cooperative Sociali; in particolare in relazione alla Cooperativa l'Ancora, nel corso del 2025 si è provveduto alla risoluzione del contratto di appalto in essere ad esito della scoperta della falsificazione dei modelli F24 e DURC.

Nel corso del 2016 la Cooperativa l'Ancora è stata sottoposta alla procedura di Liquidazione Coatta Amministrativa.

Nei precedenti esercizi era stato stanziato un fondo rischi di €. 60.000 in relazione ai potenziali oneri a carico della società, in qualità di obbligato solidale, qualora fosse stato accertato il mancato pagamento di contributi previdenziali da parte dell'Ancora. Nel corso dell'esercizio precedente l'INPS ha notificato alla società, decreto ingiuntivo in qualità di obbligato solidale della Cooperativa l'Ancora.

Si evidenzia che con sentenza n. 1836/2024 il Tribunale di Torino ha accolto il ricorso in opposizione al decreto ingiuntivo proposto dall'INPS procedendo alla revoca dello stesso. L'INPS ha intercorso appello alla sentenza di primo grado.

Ad esito dell'analisi degli atti di causa ed in considerazione dell'esito di procedure afferenti la medesima fattispecie che hanno visto soccombente l'INPS, si ritiene, in attesa della sentenza di appello, di confermare prudenzialmente lo stanziamento effettuato negli esercizi precedenti di €. 60.000 in relazione ai potenziali oneri a carico della società.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 301.425 (€ 328.658 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	328.658
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.141
Utilizzo nell'esercizio	40.374
Totale variazioni	(27.233)
Valore di fine esercizio	301.425

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.711.087 (€ 4.503.647 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	1.468.700	(468.700)	1.000.000
Acconti	700.000	2.600	702.600
Debiti verso fornitori	1.787.837	(575.450)	1.212.387
Debiti tributari	272.295	283.592	555.887
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	121.923	(44.887)	77.036
Altri debiti	152.892	10.285	163.177
Totale	4.503.647	(792.560)	3.711.087

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.468.700	(468.700)	1.000.000	444.444	555.556	0
Acconti	700.000	2.600	702.600	702.600	0	0
Debiti verso fornitori	1.787.837	(575.450)	1.212.387	1.212.387	0	0
Debiti tributari	272.295	283.592	555.887	555.887	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.923	(44.887)	77.036	77.036	0	0
Altri debiti	152.892	10.285	163.177	163.177	0	0
Totale debiti	4.503.647	(792.560)	3.711.087	3.155.531	555.556	0

Suddivisione dei debiti 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	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.000.000	1.000.000
Acconti	702.600	702.600
Debiti verso fornitori	1.212.387	1.212.387
Debiti tributari	555.887	555.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.036	77.036
Altri debiti	163.177	163.177
Debiti	3.711.087	3.711.087

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ricorrono.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ricorrono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ricorrono.

Ristrutturazione del debito

Non ricorre.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 233.083 (€ 226.655 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	226.655	6.428	233.083
Totale ratei e risconti passivi	226.655	6.428	233.083

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Rateo ferie e permessi	212.252
Prestazioni occasionali Alassio	2.730
Prestazioni occasionali Pianezza	3.750
TARI	624
Quote associative	2.463
Bolli auto	292
Proventi finanziari	10.657
Altre	315
Totale	233.083

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	7.392.562
Prestazioni ricovero Alassio ASL	241.284
Prestazioni ricovero privati Pianezza	315.177
Prestazioni ricovero privati Alassio	749.919
Prestazioni sanitarie diverse	24.217
Rette alberghiere	1.400
Totale	8.724.559

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	7.733.356
Liguria	991.203
Totale	8.724.559

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 315.638 (€ 283.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	32.758	(11.426)	21.332
Altri			
Proventi immobiliari	86.658	11.600	98.258
Rimborsi spese	0	8.859	8.859
Sopravvenienze e insussistenze attive	905	19.579	20.484
Altri ricavi e proventi	163.544	3.161	166.705
Totale altri	251.107	43.199	294.306
Totale altri ricavi e proventi	283.865	31.773	315.638

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono rappresentati da contributi in riduzione delle accise sul gas.

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.798.364 (€ 3.960.875 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi sanitari ed assistenziali	1.327.859	(71.544)	1.256.315
Trasporti	25.018	(9.662)	15.356
Lavanderia	92.742	(886)	91.856
Ristorazione	311.896	14.986	326.882
Energia elettrica	165.036	(6.274)	158.762
Gas	229.475	(2.025)	227.450
Acqua	43.813	(6.358)	37.455
Spese di manutenzione e riparazione	130.366	12.795	143.161
Servizi e consulenze tecniche sanitarie	891.793	6.538	898.331
Compensi agli amministratori	50.131	(83)	50.048
Compensi a sindaci e revisori	5.200	0	5.200
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	21.491	15.298	36.789
Pubblicità	500	0	500
Spese e consulenze legali	105.258	16.188	121.446
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	120.000	0	120.000
Spese telefoniche	16.730	(289)	16.441
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	12.295	(2.009)	10.286
Assicurazioni	75.679	(5.010)	70.669
Spese di viaggio e trasferta	4.600	(2.389)	2.211
Personale distaccato presso l'impresa	136.553	(68.392)	68.161
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.585	(3.995)	1.590
Laboratori esterni	52.105	(13.016)	39.089
Servizi su acquisti	121.162	(35.850)	85.312
Altri	15.588	(534)	15.054
Totale	3.960.875	(162.511)	3.798.364

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.571 (€ 23.021 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.600	1.780	14.380
Altri	10.421	(8.230)	2.191
Totale	23.021	(6.450)	16.571

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 655.826 (€ 950.262 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	85.503	3.248	88.751
IVA indetraibile	424.073	(35.629)	388.444
Diritti camerali	0	835	835
Perdite su crediti	40	(40)	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.443	461	2.904
Sopravvenienze e insussistenze passive	270.932	(202.925)	68.007
Altri oneri di gestione	167.271	(60.386)	106.885

Totale	950.262	(294.436)	655.826
---------------	---------	-----------	---------

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari 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	57.917
Altri	25.651
Totale	83.568

Utili e perdite su cambi

Non ricorrono.

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

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, correnti, differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	419.168	0	0	0	
IRAP	77.486	0	0	0	
Totale	496.654	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	1.804.990	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	1.804.990	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.678.117
Onere fiscale teorico (aliquota base)	433.198	65.447
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	(58.455)	308.705
Imponibile fiscale	1.746.535	1.986.822
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	1.746.535	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.986.822
Imposte correnti (aliquota base)	419.168	77.486
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	419.168	77.486

Nota integrativa, 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	35
Totale Dipendenti	60

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

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 o 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.

Informazioni sulle 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	12.898.184	0	0	127.581
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	FINANZIARIO	27.169	0	0	270
CASA DELL'IMMACOLATA SRL	FINANZIARIO	4.672.017	0	0	36.496

ADRIANA SRL	FINANZIARIO	5.517.793	0	0	54.807
SALICETO SRL	FINANZIARIO	2.524.122	0	0	25.059
STUDIO MEDICO MIRAFIORI	FINANZIARIO	202.751	0	0	6.263
PIERFEANCESCO SS	FINANZIARIO	192.453	0	0	1.911
FONTI CORALBA SRL	FINANZIARIO	1.719.962	0	0	17.076
CDC SANPAOLO SRL	FINANZIARIO	381.877	0	0	3.791
CAMEFIN SS	FINANZIARIO	454.774	0	0	4.515
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	0	46.200	120.000	0

Informazioni sui 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da
GILARDONE MARCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

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, 14 Luglio 2025

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Relazione sulla Gestione al 31/12/2024

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)	861000
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 Azionisti/Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo/negativo di € 1.308.336. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo/negativo di € 587.867.

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

Andamento della gestione

L'andamento della gestione per l'anno 2024 è stato positivo.

I risultati evidenziano una sostanziale invarianza delle prestazioni rese nella sede di Pianezza nei confronti dell'ASL di riferimento, ma un consistente incremento delle prestazioni nei confronti dei pazienti privati, con un

fatturato di €. 315.177 (€. 92.314 nell'esercizio precedente).

La sede di Alassio viceversa ha registrato un incremento di circa 11,25% del fatturato nei confronti dell'ASL di riferimento ed un incremento di circa il 12% nei confronti dei pazienti privati.

L'incremento delle giornate di degenza complessive ha determinato un incremento del fatturato che si è positivamente riverberato sul risultato di esercizio.

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	8.724.559	8.383.303
Produzione interna	20.722	11.904
Valore della produzione operativa	8.745.281	8.395.207
Costi esterni operativi	4.276.222	4.522.510
Valore aggiunto	4.469.059	3.872.697
Costi del personale	2.244.046	2.227.378
Margine operativo lordo	2.225.013	1.645.319
Ammortamenti e accantonamenti	542.625	535.568
Risultato operativo	1.682.388	1.109.751
Risultato dell'area extra-caratteristica	253.693	55.182
Risultato operativo globale	1.936.081	1.164.933
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	1.852.513	1.092.755
Risultato dell'area straordinaria	(47.523)	(270.067)
Risultato lordo	1.804.990	822.688
Imposte sul reddito	496.654	234.821
Risultato netto	1.308.336	587.867

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(2.202.733)	(2.889.302)
Margine secondario di struttura	(1.285.752)	(1.497.551)
Margine di disponibilità (CCN)	(1.285.752)	(1.497.551)
Margine di tesoreria	(1.293.774)	(1.502.672)

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,13	0,16
Quoziente di indebitamento finanziario	0,03	0,05

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	37.298.859	36.803.890
Passività operative	3.305.595	3.650.260
Capitale investito operativo netto	33.993.264	33.153.630
Impieghi extra-operativi	356.217	356.217
Capitale investito netto	34.349.481	33.509.847
FONTI		
Mezzi propri	33.349.481	32.041.147
Debiti finanziari	1.000.000	1.468.700
Capitale di finanziamento	34.349.481	33.509.847

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	3,92%	1,83%
ROE lordo	5,41%	2,57%
ROI (Return On Investment)	5,64%	3,48%
ROS (Return On Sales)	22,67%	16,61%
EBITDA margin	28,89%	23,00%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO	35.552.214	34.930.449
Immobilizzazioni immateriali	78.161	94.398
Immobilizzazioni materiali	6.488.621	6.894.816
Immobilizzazioni finanziarie	28.985.432	27.941.235
ATTIVO CIRCOLANTE	2.102.862	2.229.658
Magazzino	8.022	5.121
Liquidità differite	1.505.218	2.095.287
Liquidità immediate	589.622	129.250

CAPITALE INVESTITO	37.655.076	37.160.107
MEZZI PROPRI	33.349.481	32.041.147
Capitale sociale	28.405	28.405
Riserve	33.321.076	32.012.742
PASSIVITA' CONSOLIDATE	916.981	1.391.751
PASSIVITA' CORRENTI	3.388.614	3.727.209
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	37.655.076	37.160.107

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	0,62	0,60
Indice di liquidità (quick ratio)	0,62	0,60
Quoziente primario di struttura	0,94	0,92
Quoziente secondario di struttura	0,96	0,96
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	88,57%	86,22%

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il 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)	5	9
Donne (numero)	18	26

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	2	5	0	23	0
Operai	35	19	19	0	35	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	61	21	24	0	58	0
Personale con contratto a tempo determinato						
Altro personale						
Totale	61	21	24	0	58	0

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che nel corso del primo trimestre del 2025 è stata riscontrata sia nella sede di Pianezza che nella sede di Alassio, una continuità nell'occupazione dei posti letto rispetto all'esercizio precedente, con ottime prospettive per l'esercizio di raggiungere il budget assegnato alla struttura.

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale digitalmente da

GILARDONE MARCO

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII S.R.L.

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)	861000
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 S.R.L.

Premessa

Il revisore unico incaricato della revisione legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ha svolto nel periodo oggetto di vigilanza, le funzioni previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"*.

A) "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio.

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio di esercizio della società VILLA PAPA GIOVANNI XXIII S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2024, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, sulla base di quanto nella sezione "Elementi alla base del giudizio", il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società VILLA PAPA GIOVANNI XXIII S.r.l. al 31/12/2024, 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 S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società stessa al 31 dicembre 2024, 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 al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società VILLA PAPA GIOVANNI XXIII S.r.l. al 31 dicembre 2024 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 S.r.l. al 31/12/2024 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.

Si evidenziano di seguito, in sintesi, Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 1.308.336 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	6.922.999
Attivo circolante	30.714.902
Ratei e risconti	17.175
Totale attività	37.655.076
Patrimonio netto	33.349.481
Fondi per rischi e oneri	60.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	301.425
Debiti	3.711.087
Ratei e risconti	233.083
Totale passività	37.655.076

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

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	9.060.919
Costi della produzione	7.608.930
Differenza	1.451.989
Proventi e oneri finanziari	353.001
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0

Imposte sul reddito	496.654
Utile (perdita) dell'esercizio	1.308.336

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, propongo all'assemblea dei soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, così come redatto dagli amministratori.

Concordo con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, ad incremento della Riserva Straordinaria, fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Villarbasse, lì 20 Giugno 2025

Il Revisore Unico

Firmato in originale in modo autografo da

Dott.ssa Manuela Mulassano

VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL

Verbale assemblea ordinaria del 10/07/2025

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)	861000
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	

L'anno 2025 nel mese di Luglio il giorno 10, alle ore 15,30, presso la sede sociale, si è riunita l'assemblea ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2024 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti gli Amministratori Signori:

Dott. Marco Gilardone Presidente del Consiglio
Sig.ra Adriana Moretti Consigliere
Dott. Pierfrancesco Camerlengo Consigliere

il Revisore Unico Dott.ssa Manuela Mulassano e risulta, altresì, rappresentato in proprio e per delega l'intero capitale sociale.

A sensi di Statuto assume la Presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, e l'Assemblea chiama a fungere da segretario il Dott. Pierfrancesco Camerlengo, che accetta.

Il Presidente, da atto in via preliminare che l'assemblea dei soci, regolarmente convocata a norma di legge per il giorno 28 Aprile 2025 è risultata priva del numero legale e pertanto è stata convocata nuovamente per questo giorno ed ora.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione in seconda convocazione dell'assemblea, convocata regolarmente e per le presenze di cui sopra, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente, passando a trattare il primo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2024 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, nonché dalla Relazione sulla Gestione.

Si apre quindi la discussione sui documenti presentati ed il Presidente fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Prende la parola il Revisore Unico il quale legge la propria relazione informando i presenti anche delle verifiche compiute.

Al termine della discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti, l'assemblea, all'unanimità

DELIBERA

ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, come indicato dall'organo amministrativo, di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2024 , proponendo la destinazione del risultato d'esercizio pari a € 1.308.336 , ad incremento della Riserva Straordinaria.

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 16,00 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente

*in originale firmato digitalmente
(Dott. Marco Gilardone)*

Il Segretario

*in originale firmato digitalmente
(Dott. Pierfrancesco Camerlengo)*