

CASA DI CURA MADONNA SCOGGIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' MOLA SNC 88836 COTRONEI (KR)
Codice Fiscale	03328980796
Numero Rea	KR 177167
P.I.	03328980796
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SADEL DI SALVATORE BAFFA S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SADEL DI SALVATORE BAFFA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	78.723	186.979
II - Immobilizzazioni materiali	198.116	153.538
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.661	21.661
Totale immobilizzazioni (B)	298.500	362.178
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	38.790	45.052
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.182.084	4.494.169
Totale crediti	5.182.084	4.494.169
IV - Disponibilità liquide	129.856	21.189
Totale attivo circolante (C)	5.350.730	4.560.410
D) Ratei e risconti	274.152	62.908
Totale attivo	5.923.382	4.985.496
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	40.394	40.394
VI - Altre riserve	2.041.709	1.998.089
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.645	43.620
Totale patrimonio netto	2.220.748	2.182.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	377.660	337.490
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.967.918	1.735.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.263.637	613.291
Totale debiti	3.231.555	2.348.759
E) Ratei e risconti	93.419	117.144
Totale passivo	5.923.382	4.985.496

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.852.663	3.733.824
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.648	106.167
altri	87.151	163.791
Totale altri ricavi e proventi	117.799	269.958
Totale valore della produzione	3.970.462	4.003.782
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	271.425	259.622
7) per servizi	1.437.434	1.508.027
8) per godimento di beni di terzi	386.035	434.286
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.193.472	1.153.113
b) oneri sociali	267.641	225.279
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	103.337	75.837
c) trattamento di fine rapporto	79.257	75.837
e) altri costi	24.080	-
Totale costi per il personale	1.564.450	1.454.229
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	129.567	125.886
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.525	111.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.042	14.688
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.567	125.886
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.262	(6.609)
14) oneri diversi di gestione	43.700	73.468
Totale costi della produzione	3.838.873	3.848.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	131.589	154.873
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	75.807	96.059
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.807	96.059
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(75.807)	(96.059)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.782	58.814
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.137	15.194
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.137	15.194
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.645	43.620

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente progetto di bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, assieme alla presente nota integrativa, evidenzia un utile d'esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari a Euro 38.645.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione di case di cura Ambulatoriale di Reumatologia e di Laboratorio Generale di Base con settori specializzati in Microbiologia e Sieroimmunologia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio che necessitano di una particolare menzione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto ed ampliamento e quelli di ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo, con il consenso dell'organo di revisione ove presente.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali, rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi di diretta imputazione, fino al momento in cui i predetti beni sono pronti all'uso e comunque nei limiti del loro valore recuperabile.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Risultano ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Rimanenze magazzino

Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è stata effettuata al valore di presumibile realizzo che nel caso di specie corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Debiti

I Debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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

La Società appartiene ad un Gruppo di imprese e risulta partecipata al 30% dalla Sadel di Salvatore Baffa Spa che redige il bilancio consolidato.

-

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni e le relative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	186.979	264.423	21.661	473.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	110.885		110.885
Valore di bilancio	186.979	153.538	21.661	362.178
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.269	62.620	-	65.889
Ammortamento dell'esercizio	111.525	18.042		129.567
Totale variazioni	(108.256)	44.578	-	(63.678)
Valore di fine esercizio				
Costo	78.723	327.042	21.661	427.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	128.926		128.926
Valore di bilancio	78.723	198.116	21.661	298.500

In particolare si precisa quanto segue:

- Le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite dal valore delle certificazioni ed accreditamenti di attività sanitarie;
- Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite da impianti, attrezzature, arredi e macchine elettroniche utilizzate nell'esercizio dell'attività;
- Le **immobilizzazioni finanziarie** si riferiscono a depositi cauzionali versati su contratti.

Operazioni di locazione finanziaria

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1178281/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	91.776	91.776

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1178281/1	
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	18.355	18.355
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	64.243	45.888
4)	Debito residuo verso locatore	16.465	34.107
5)	Oneri finanziari	1.627	2.527
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	27.533	45.888
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197144/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	35.000	35.000
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.000	3.500
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	10.500	3.500
4)	Debito residuo verso locatore	17.712	22.995
5)	Oneri finanziari	1.253	1.484
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	24.500	31.500
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197140/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	80.417	80.417
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	16.084	8.042
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	24.126	8.042
4)	Debito residuo verso locatore	40.696	52.835
5)	Oneri finanziari	2.878	3.411
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	56.291	72.375
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197235/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	49.773	49.773
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.954	4.977
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	14.931	4.977

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197235/1	
4)	Debito residuo verso locatore	20.045	34.553
5)	Oneri finanziari	1.841	1.369
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	34.842	44.796
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197123/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	26.184	26.184
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	5.236	2.618
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	7.854	2.618
4)	Debito residuo verso locatore	15.708	20.560
5)	Oneri finanziari	1.117	113
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	18.330	23.566
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1199313/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	19.808	19.808
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.962	1.981
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	5.943	1.981
4)	Debito residuo verso locatore	10.292	14.057
5)	Oneri finanziari	752	476
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	13.865	17.827
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1199321/1	
		Anno in corso	Anno precedente
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	20.005	20.005
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	4.000	2.000
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	6.000	2.000
4)	Debito residuo verso locatore	10.067	13.888
5)	Oneri finanziari	740	551

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1199321/1	
6)	Rettifiche/riprese di valore \pm	/	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	14.005	18.005
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1208481/1
		Anno in corso
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	36.650
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.665
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	3.665
4)	Debito residuo verso locatore	24.359
5)	Oneri finanziari	764
6)	Rettifiche/riprese di valore \pm	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	32.985
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1208483/1
		Anno in corso
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	67.173
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.717
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	6.717
4)	Debito residuo verso locatore	52.066
5)	Oneri finanziari	1.605
6)	Rettifiche/riprese di valore \pm	/
	Valore complessivo netto dei beni locati	60.456
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/

Con riferimento ai beni mobili detenuti in virtù dei contratti di locazione finanziaria, nei prospetti sopra esposti vengono fornite, relativamente ai contratti di locazione finanziaria in essere alla scadenza dell'esercizio, le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile 1° comma n. 22;

In particolare vengono evidenziate le voci di bilancio con i relativi importi che sarebbero stati iscritti in bilancio qualora la contabilizzazione dei beni sopra indicati, detenuti in virtù dei contratti di locazione finanziaria, fosse avvenuta anziché con il metodo patrimoniale, con quello finanziario, che avrebbe comportato l'iscrizione, nel bilancio della società utilizzatrice, dei beni locati tra le immobilizzazioni materiali con conseguente deduzione dei relativi ammortamenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Al 31.12.2024 la Società ha rilevato rimanenze di merci per complessivi euro 38.790, le quali sono diminuite rispetto all'esercizio precedente di euro 6.262.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	45.052	(6.262)	38.790
Totale rimanenze	45.052	(6.262)	38.790

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si forniscono le informazioni relative alla composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.139.884	701.500	4.841.384	4.841.384
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.935	(33.585)	196.350	196.350
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.350	20.000	144.350	144.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.494.169	687.915	5.182.084	5.182.084

Si evidenzia che la voce "Crediti v/Altri" è costituita da anticipi a dipendenti e fornitori.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni di valore rispetto all'esercizio precedente delle principali voci patrimoniali del Passivo:

A) Patrimonio netto: Euro 38.645

B) Fondi per rischi e oneri: Euro 0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: Euro 170

D) Debiti: Euro 882.796

E) Ratei e risconti: Euro -23.725

Totale passivo: Euro 937.886

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	40.394	-		40.394
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.998.089	43.620		2.041.709
Totale altre riserve	1.998.089	43.620		2.041.709
Utile (perdita) dell'esercizio	43.620	(43.620)	38.645	38.645
Totale patrimonio netto	2.182.103	-	38.645	2.220.748

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna di esse, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	capitale sociale	B	-
Riserva legale	40.394	riserva di utili	A,B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.041.709	riserva di utili	A,B,C,D	2.041.709
Totale altre riserve	2.041.709			2.041.709
Totale	2.182.103			2.041.709
Residua quota distribuibile				2.041.709

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Nel corso dell'anno è aumentato di Euro 40.170.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	337.490
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.257
Utilizzo nell'esercizio	39.087
Totale variazioni	40.170
Valore di fine esercizio	377.660

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	495.500	(495.500)	-	-	-
Debiti verso banche	266.284	639.721	906.005	231.589	674.416
Debiti verso altri finanziatori	97.418	491.803	589.221	-	589.221
Debiti verso fornitori	1.057.688	102.948	1.160.636	1.160.636	-
Debiti tributari	127.274	103.858	231.132	231.132	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.010	11.283	62.293	62.293	-
Altri debiti	253.585	28.683	282.268	282.268	-
Totale debiti	2.348.759	882.796	3.231.555	1.967.918	1.263.637

Relativamente alle poste debitorie sopra indicate, si precisa ulteriormente quanto segue:

- La voce "**Debiti verso le banche**" si riferisce ai debiti che la Società ha nei confronti degli istituti di credito sia entro che oltre l'esercizio;
- I "**Debiti verso altri finanziatori**" si riferiscono a debiti verso società del Gruppo;
- I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento;
- La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti di competenza per IRES (di Euro 1.130) ed IRAP (Euro 16.007) al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio, nonché altri debiti tributari tra i quali il debito per IVA annuale e per ritenute da versare;
- La voce "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" è formata quasi esclusivamente dal debito nei confronti dell'INPS;
- La voce "**Altri debiti**" ricomprende debiti verso i dipendenti e altri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 3.970.462 e si riferisce in larga parte alle prestazioni di servizi per attività di gestione case di cura (per euro 3.852.663); gli altri ricavi e proventi sono relativi in parte a contributi in conto esercizio (per euro 30.648) e in parte a sopravvenienze attive e ad altri ricavi diversi (per euro 87.151).

Costi della produzione

Relativamente ai costi di bilancio, a sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono pari ad Euro 271.425 e sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 1.437.434 e risultano diminuito rispetto all'esercizio precedente di euro 70.593.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono sostanzialmente costituiti da affitti passivi, noleggi e canoni di leasing ed ammontano ad euro 386.035.

Costi per il personale

Risulta pari ad Euro 1.564.450; rispetto all'esercizio precedente sono aumentati di Euro 110.221.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 111.525 in linea con quelli dell'anno precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'importo dell'ammortamento dell'anno 2024 ammonta ad euro 18.042 e risulta aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 3.354.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo di euro 6.262.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci quali imposte di bollo ed altre imposte indirette

.

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

Si evidenzia che la Società ha aderito alla procedura del Concordato Preventivo Biennale ai sensi del D.lgs. n. 13 del 12 febbraio 2024 e del D.L. n. 167 del 14 novembre 2024. Per tale ragione le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate sulla base del reddito fiscale concordato pari ad euro 21.519 con le dovute rettifiche previste dalla Legge, anziché sul reddito effettivo di euro 62.468 derivante dal bilancio di esercizio, eventualmente rettificato in base alle norme fiscali.

Pertanto, la composizione delle imposte di competenza dell'esercizio 2024, iscritte a conto economico, per complessivi euro 17.137 è la seguente:

- IRES euro 1.015
- IRAP euro 16.007
- Imposta sostitutiva euro 115

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono le informazioni sulle operazioni con parti correlate, aggregate secondo natura, in quanto non si ritengono necessarie informazioni distinte al fine di comprendere gli effetti delle operazioni sullo stato patrimoniale della Società.

Si ritiene opportuno fornire tali informazioni nonostante trattasi di operazioni concluse alle normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

In particolare si evidenzia che trattasi di operazioni di natura commerciale intercorse con le società del Gruppo.

Quanto alle **operazioni di natura commerciale** si evidenzia la seguente distinzione:

Operazioni Attive:

- Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. euro 118.994
- Villa del Rosario S.r.l. euro 3.065
- Savelli Hospital S.r.l. euro 122.152
- Sadel S. teodoro S.r.l. euro 5.445

Operazioni Passive:

- Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. euro 68.896
- Essebi Costruzioni S.r.l. euro 110.000

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies, C.c.)

Di seguito si indicano i dati della società che redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento è esercitata dalla Sadel di Salvatore Baffa S.p.a., società avente sede in Roma via Degli Scipioni n. 252 C.F. 02178690794 Capitale Sociale Euro 10.000.000 i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	42.957.666	43.879.492
C) Attivo circolante	21.455.526	21.995.104
D) Ratei e risconti attivi	334.841	216.590
Totale attivo	64.748.033	66.091.186
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	18.132.905	18.099.714
Utile (perdita) dell'esercizio	136.359	45.531
Totale patrimonio netto	28.269.264	28.145.245
B) Fondi per rischi e oneri	5.404.005	5.004.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.191.185	2.984.271
D) Debiti	26.204.940	28.170.197
E) Ratei e risconti passivi	1.678.639	1.787.468
Totale passivo	64.748.033	66.091.186

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	19.634.897	18.100.741
B) Costi della produzione	18.472.283	17.189.240
C) Proventi e oneri finanziari	(670.423)	(584.022)
Imposte sul reddito dell'esercizio	355.832	281.948
Utile (perdita) dell'esercizio	136.359	45.531

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di euro 38.645 interamente alla riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha già raggiunto il limite di 1/5 del capitale sociale previsto dall'art. 2430, comma 1 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto dallo Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvare il bilancio al 31.12.2024 che si chiude con un utile di euro 38.645 proponendoVi di destinare lo stesso così come evidenziato nel paragrafo precedente.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Cotronei, lì 31 dicembre 2024

L'Amministratore Delegato

(Baffa Gaetano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'amministratore dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques Legge n. 340/2000 che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Crotone - Autorizzazione n. 7793/2001 del 06/012/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR n. 445/2000 che si trasmette ad uso registro delle Imprese.