

# CASA DI CURA MADONNA SCOGGIO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	186.979	298.177
II - Immobilizzazioni materiali	153.538	185.291
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.661	21.661
Totale immobilizzazioni (B)	362.178	505.129
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	45.052	38.443
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.494.169	3.950.556
Totale crediti	4.494.169	3.950.556
IV - Disponibilità liquide	21.189	39.643
Totale attivo circolante (C)	4.560.410	4.028.642
D) Ratei e risconti	62.908	48.581
Totale attivo	4.985.496	4.582.352
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	40.394	40.394
VI - Altre riserve	1.998.089	1.976.603
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.620	21.486
Totale patrimonio netto	2.182.103	2.138.483
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	337.490	337.870
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.735.468	1.332.405
esigibili oltre l'esercizio successivo	613.291	688.927
Totale debiti	2.348.759	2.021.332
E) Ratei e risconti	117.144	84.667
Totale passivo	4.985.496	4.582.352

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.733.824	2.818.602
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.167	218.188
altri	163.791	359.508
Totale altri ricavi e proventi	269.958	577.696
Totale valore della produzione	4.003.782	3.396.298
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	259.622	267.591
7) per servizi	1.508.027	1.286.549
8) per godimento di beni di terzi	434.286	269.150
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.153.113	1.014.963
b) oneri sociali	225.279	194.151
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.837	106.563
c) trattamento di fine rapporto	75.837	86.570
d) trattamento di quiescenza e simili	-	19.993
Totale costi per il personale	1.454.229	1.315.677
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	125.886	133.278
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.198	111.607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.688	21.671
Totale ammortamenti e svalutazioni	125.886	133.278
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.609)	662
14) oneri diversi di gestione	73.468	38.403
Totale costi della produzione	3.848.909	3.311.310
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	154.873	84.988
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96.059	59.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	96.059	59.012
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(96.059)	(59.012)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	58.814	25.976
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	15.194	4.490
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.194	4.490
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.620	21.486

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## 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 43.620.

### **Attività svolte**

La società svolge l'attività di gestione di case di cura di lunga degenza.

### **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.

### **Ulteriori informazioni**

La Società nel corso del 2023 ha proseguito l'attività di ricerca e sviluppo iniziata negli anni precedenti con partner il DIAM (Dipartimento Ingegneria dell'ambiente) dell'Università degli Studi della Calabria indirizzando i propri sforzi in particolare sui progetti ritenuti particolarmente innovativi, denominati:

- Attività di ricerca e sviluppo sperimentale verso la costruzione di un centro di eccellenza per l'ambiente e la salute;
- Soluzioni innovative per l'innalzamento della salute e della sicurezza della popolazione.

L'obiettivo del progetto è quello di avviare una serie di campagne per il monitoraggio della qualità dell'invecchiamento della popolazione. Tali campagne e le analisi dei dati raccolti consentiranno di determinare criteri funzionali per classificare gli individui per grado di fragilità, permettendo una stima dei diversi livelli di predisposizione alle patologie, ma anche di conoscere in dettaglio i problemi sociali ed i bisogni psicologici di questo crescente segmento di popolazione.

La Società, inoltre, ha avviato attività di ricerca e sviluppo in partenariato con il dipartimento di Biologia, Ecologia e Scienze della Terra (DIBEST) dell'Università degli Studi della Calabria relative a:

- Tecnologie avanzate per l'indagine delle relazioni tra uomo e ambienti di vita.

Una nuova fase di studio si è concentrata nel 2022 sugli effetti sull'uomo della somministrazione del vaccino/i Covid-19 e sta proseguendo nell'anno 2023 con una indagine e osservazione degli effetti del Long COVID.

Il titolo del progetto, su cui è stato già acquisito il parere del Comitato Etico Regionae, sul Long Covid è *"Health outcomes in nursing home resident people surviving to COVID-19: a longitudinal cohort study"*.

1. Gli studi si sono svolti con l'utilizzo di:

- Scheda di valutazione multidimensionale per la raccolta di dati anamnestici e sanitari;
- Somministrazione di test per valutare le autonomie funzionali;
- Follow up a cadenze cronologiche successive con contestuale e ulteriore raccolta dati.

2. Analisi chimico cliniche, biomolecolari e genetiche;

3. Approfondimenti mediante esami diagnostici;

4. Modelli avanzati di analisi e di interpretazione dei dati sanitari.

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati, la società ha sostenuto costi incrementali imputati a conto economico, relativamente ai quali ha intenzione di avvalersi delle agevolazioni previste dall'art. 1, comma 35, Legge 23 dicembre 2014 n. 190.

Nell'attività di Ricerca & Sviluppo sono coinvolte le risorse umane aziendali con il supporto del comparto medico/sanitario e di figure professionali esterne.

I progetti sono stati svolti presso la Casa di Cura Madonna dello Scoglio sita in Cotronei (KR). Confidiamo che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

### **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 31/12/2023 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 Tributarî 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.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 1 comma 125 Legge 4.08.2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 Legge 4.08.2017 n. 124 vengono di seguito riepilogate le sovvenzioni (contributi, vantaggi economici, etc) ricevute dallo Stato e qualificati come "Aiuti di Stato":



- €. 45.300 a titolo di Credito di Imposta Ricerca e Sviluppo di cui al comma 200 legge di Bilancio n. 160 del 27.12.2019.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	298.177	185.291	21.661	505.129
Valore di bilancio	298.177	185.291	21.661	505.129
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	(17.065)	-	(17.065)
Ammortamento dell'esercizio	111.198	14.688		125.886
Totale variazioni	(111.198)	(31.753)	-	(142.951)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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

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
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	18.355	18.355

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1178281/1	
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	45.888	27.533
4)	Debito residuo verso locatore	34.107	50.754
5)	Oneri finanziari	2.527	1.600
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/	/
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	45.888	64.243
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/	/

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

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

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197235/1
		Anno in corso
1)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	49.773
2)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	4.977
3)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	4.977
4)	Debito residuo verso locatore	34.553

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1197235/1
5)	Oneri finanziari	1.369
6)	Rettifiche/riprese di valore ±	/
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	44.796
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/

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

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

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

	Descrizione	ALBA LEASING CONTRATTO N. 1199321/1
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	18.005
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	/

Con riferimento ai beni immobili 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 31.12.2023 la Società ha rilevato rimanenze di merci per complessivi euro 45.052, le quali sono aumentate rispetto all'esercizio precedente di euro 6.609.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
45.052	38.443	6.609

### 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	3.359.373	780.511	4.139.884	4.139.884
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	466.833	(236.898)	229.935	229.935
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.350	-	124.350	124.350
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.950.556</b>	<b>543.613</b>	<b>4.494.169</b>	<b>4.494.169</b>

## **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 43.620

B) Fondi per rischi e oneri: Euro 0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: Euro - 380

D) Debiti: Euro 327.427

E) Ratei e risconti: Euro 32.477

Totale passivo: Euro 403.144

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	100.000	-	-		100.000
<b>Riserva legale</b>	40.394	-	-		40.394
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.976.603	21.486	-		1.998.089
<b>Totale altre riserve</b>	1.976.603	21.486	-		1.998.089
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	21.486	-	21.486	43.620	43.620
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.138.483	21.486	21.486	43.620	2.182.103

#### **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
<b>Capitale</b>	100.000	CAPITALE SOCIALE	B	-
<b>Riserva legale</b>	40.394	RISERVA DI UTILI	A,B	40.394
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.998.089	RISERVA DI UTILI	A,B,C,D	1.998.089
<b>Totale altre riserve</b>	1.998.089			1.998.089

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale</b>	2.138.483			2.038.483
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.038.483

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 diminuito di Euro 380.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	337.870
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	75.837
Utilizzo nell'esercizio	76.217
<b>Totale variazioni</b>	(380)
<b>Valore di fine esercizio</b>	337.490

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	495.500	-	495.500	-	495.500
<b>Debiti verso banche</b>	513.738	(247.454)	266.284	245.912	20.373
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	165.444	(68.026)	97.418	-	97.418
<b>Debiti verso fornitori</b>	529.679	528.009	1.057.688	1.057.688	-
<b>Debiti tributari</b>	76.094	51.180	127.274	127.274	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	71.676	(20.666)	51.010	51.010	-
<b>Altri debiti</b>	169.201	84.384	253.585	253.585	-
<b>Totale debiti</b>	2.021.332	327.427	2.348.759	1.735.468	613.291

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

- I **"Debiti verso soci per finanziamenti"** si riferiscono a finanziamenti gratuiti effettuati dai soci e devono intendersi effettuati a titolo gratuito, quindi infruttiferi, senza scadenza predefinita e postergati rispetto agli altri debiti sociali;

- 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 finanziatori diversi;
- 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 per imposta IRAP (di Euro 15.194) al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio (di Euro 4.490), il debito IVA annuale nonché l'importo di altri debiti tributari;
- 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 4.003.782 e si riferisce in parte alle prestazioni di servizi per attività di gestione case di cura (per euro 3.733.824); gli altri ricavi e proventi sono relativi in parte a contributi in conto esercizio (per euro 106.167) e in parte a sopravvenienze attive e ad altri ricavi diversi (per euro 163.791).

### **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 259.622 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 1.508.027 e risultano aumentati rispetto all'esercizio precedente di euro 221.478.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono sostanzialmente costituiti da affitti passivi, noleggi e canoni di leasing ed ammontano ad euro 434.286.

#### **Costi per il personale**

Risulta pari ad Euro 1.454.229; rispetto all'esercizio precedente sono aumentati di Euro 138.552.

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 111.198 e risultano diminuiti rispetto all'esercizio precedente di euro 409.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'importo dell'ammortamento dell'anno 2023 ammonta ad euro 14.688 e risulta diminuito rispetto al precedente esercizio di euro 6.983.

### **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 negativo di euro 6.609.

### **Oneri diversi di gestione**

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

## **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 sia di operazioni di natura commerciale che di natura finanziaria 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 122.276
- Sadel San Teodoro S.r.l. euro 6.278
- Villa del Rosario S.r.l. euro 4.130

#### Operazioni Passive:

- Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. euro 817.304
- Essebi Costruzioni di Salvatore Baffa S.r.l. euro 110.000

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

#### Operazioni passive:

- Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. euro 125.000

### **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.)

La Casa di Cura Madonna dello Scoglio S.r.l. risulta partecipata al 30% dalla Sadel di Salvatore Baffa S.p.a. che redige il bilancio consolidato.

Di seguito si indicano i dati della società controllante.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	SADEL DI SALVATORE BAFFA S.P.A
Città (se in Italia) o stato estero	ROMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02178690794
Luogo di deposito del bilancio consolidato	ROMA

## 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 della controllante 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	43.879.492	44.803.564
C) Attivo circolante	21.995.104	19.097.667
D) Ratei e risconti attivi	216.590	281.415
<b>Totale attivo</b>	<b>66.091.186</b>	<b>64.182.646</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	18.099.714	17.051.754
Utile (perdita) dell'esercizio	45.531	1.095.978
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>28.145.245</b>	<b>28.147.732</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.004.005	4.079.899
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.984.271	2.841.374
D) Debiti	28.170.197	26.918.261
E) Ratei e risconti passivi	1.787.468	2.195.380
<b>Totale passivo</b>	<b>66.091.186</b>	<b>64.182.646</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	18.100.741	16.377.900
B) Costi della produzione	17.189.240	14.988.012
C) Proventi e oneri finanziari	(584.022)	(84.533)
Imposte sul reddito dell'esercizio	281.948	209.377
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>45.531</b>	<b>1.095.978</b>

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di euro 43.620 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 31.12.2023 che si chiude con un utile di euro 43.620 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 2023

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.