

Centro Medico Sanitario Ro.Pa.Ri. Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mascagni 41 - VIGEVANO (PV)
Codice Fiscale	12878790158
Numero Rea	PV 228449
P.I.	01875720185
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.988	6.561
II - Immobilizzazioni materiali	2.820	4.449
III - Immobilizzazioni finanziarie	206	206
Totale immobilizzazioni (B)	14.014	11.216
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.901	196.856
Totale crediti	175.901	196.856
IV - Disponibilità liquide	241.732	149.648
Totale attivo circolante (C)	417.633	346.504
D) Ratei e risconti	1.217	2.808
Totale attivo	432.864	360.528
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	5.037	5.037
VI - Altre riserve	1	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	221.841	187.445
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.423	34.396
Totale patrimonio netto	266.502	237.081
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.389	4.070
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.872	119.335
Totale debiti	160.872	119.335
E) Ratei e risconti	101	42
Totale passivo	432.864	360.528

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	915.141	809.341
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.976	115
Totale altri ricavi e proventi	4.976	115
Totale valore della produzione	920.117	809.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.134	34.136
7) per servizi	747.844	643.837
8) per godimento di beni di terzi	39.036	28.209
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.994	17.695
b) oneri sociali	5.492	5.344
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.332	1.516
c) trattamento di fine rapporto	1.332	1.516
Totale costi per il personale	24.818	24.555
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.450	5.631
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.822	1.531
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.628	4.100
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	56	198
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.506	5.829
14) oneri diversi di gestione	25.180	21.328
Totale costi della produzione	872.518	757.894
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.599	51.562
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	1
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)	47.598	51.563
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.175	17.167
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.175	17.167
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.423	34.396

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.423	34.396
Imposte sul reddito	18.175	17.167
Interessi passivi/(attivi)	1	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	47.599	51.562
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.332	1.516
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.450	5.631
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	198
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.782	7.345
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	53.381	58.907
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.337	(66.159)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.146	2.029
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.591	(1.133)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	59	(154)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	27.367	15.904
Totale variazioni del capitale circolante netto	50.500	(49.513)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	103.881	9.394
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	1
(Imposte sul reddito pagate)	(4.483)	(33.820)
(Utilizzo dei fondi)	(13)	(44)
Totale altre rettifiche	(4.497)	(33.863)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	99.384	(24.469)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(3.188)
Disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.249)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.248)	(3.188)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(50)	(42)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(52)	(42)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.084	(27.699)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	145.497	171.943
Danaro e valori in cassa	4.151	5.404
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	149.648	177.347
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	238.234	145.497
Danaro e valori in cassa	3.498	4.151
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	241.732	149.648

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) del comma 2 dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale che nel corso dell'anno 2023.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'Organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni per gli anni 2024-2026. La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa.

Alla luce delle suddette verifiche, l'Organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la società, attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di

- a. soddisfare le aspettative dei soci, conferenti capitale, e dei prestatori di lavoro;
- b. mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione;
- c. mantenere l'equilibrio monetario della gestione.

In definitiva, l'amministratore ha maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile, mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Da ultimo, si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Società ha continuato, anche nel corso dell'esercizio in commento, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che hanno altresì permesso di implementare, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri, un modello di gestione aziendale che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non si è manifestato alcun evento eccezionale, vi è quindi compatibilità tra le disposizioni civilistiche (articoli 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- oneri pluriennali: anni 5;
- software: anni 3;
- realizzazione site internet: anni 5;
- migliorie su beni di terzi: rapportato agli anni del contratto di affitto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: aliquota 7,50%;
- macchinari: aliquota 15%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Leasing

Non sono presenti beni in leasing.

Partecipazioni

Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Tali voci sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli costi accessori. Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, le partecipazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore viene totalmente o parzialmente ripristinato fino alla concorrenza, al massimo, del valore originario.

Le partecipazioni che non rappresentano un investimento durevole sono iscritte nell'attivo circolante.

Crediti

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 15, i crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo alla data di chiusura dell'esercizio.

I crediti sorti precedentemente all'entrata in vigore del D.lgs. 139/2015 sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Titoli

I titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, i titoli vengono corrispondentemente svalutati. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, si procede al ripristino del valore del titolo nei limiti del costo ammortizzato determinato in assenza della svalutazione precedentemente apportata.

I titoli che non rappresentano un investimento durevole sono rilevati nell'attivo circolante.

Rimanenze di magazzino

Data la tipologia di attività, prestatori di servizi, non sono presenti rimanenze di magazzino.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 19, i debiti sono stati valutati al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio;
- Eventuali Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);

Non sono state evidenziate imposte anticipate e/o differite in quanto manca la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	106.091	68.130	206	174.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.530	63.681		163.211
Valore di bilancio	6.561	4.449	206	11.216
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.250	-	-	7.250
Ammortamento dell'esercizio	2.822	1.628		4.450
Altre variazioni	(1)	(1)	-	(2)
Totale variazioni	4.427	(1.629)	-	2.798
Valore di fine esercizio				
Costo	113.341	68.130	206	181.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.353	65.310		167.663
Valore di bilancio	10.988	2.820	206	14.014

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.686	2.241	52	99.112	106.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.686	2.109	52	92.683	99.530
Valore di bilancio	-	132	-	6.429	6.561
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	7.250	7.250
Ammortamento dell'esercizio	-	131	-	2.691	2.822
Altre variazioni	-	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	-	(132)	-	4.559	4.427
Valore di fine esercizio					
Costo	4.686	2.241	52	106.362	113.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.686	2.241	52	95.374	102.353
Valore di bilancio	-	-	-	10.988	10.988

Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.162	10.581	26.387	68.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.472	10.581	23.628	63.681
Valore di bilancio	1.690	-	2.759	4.449
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	780	-	848	1.628
Altre variazioni	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(780)	-	(849)	(1.629)
Valore di fine esercizio				
Costo	31.162	10.581	26.387	68.130

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.252	10.581	24.477	65.310
Valore di bilancio	910	-	1.910	2.820

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state operate rivalutazioni.

Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	206	206	206
Totale crediti immobilizzati	206	206	206

Tali crediti si riferiscono solamente a cauzioni per utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
LOMBARDIA	206	206
Totale	206	206

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Commento conclusivo: immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono unicamente ai depositi cauzionali delle utenze. Non sono presenti partecipazioni.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	168.226	(6.337)	161.889	161.889
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.706	(13.134)	3.572	3.572
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.924	(1.484)	10.440	10.440
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	196.856	(20.955)	175.901	175.901

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio: acc.to rischi su crediti euro 56,42.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	161.889	161.889
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.572	3.572
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.440	10.440
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	175.901	175.901

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	11.284
Fatture da emettere	151.049
(Fondo svalutazione crediti)	-444
Totale calcolato	161.889

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	-	-	388
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	-	-	-
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	-	-	56
Totale calcolato	-	-	444

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	1.041
Crediti verso fornitori	1.880

Descrizione	Importo
Fornitori saldo Dare	43
Depositi cauzionali in denaro	1.709
Crediti diversi	5.768
Totale calcolato	10.441
arrotondamento	-1
da bilancio	10.440

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nè partecipazione in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	145.497	92.737	238.234
Denaro e altri valori in cassa	4.151	(653)	3.498
Totale disponibilità liquide	149.648	92.084	241.732

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

L'incremento è correlato ai flussi derivanti dalla gestione caratteristica.

Rimanenze

Data la tipologia di attività non esistono rimanenze di magazzino.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.808	(1.591)	1.217
Totale ratei e risconti attivi	2.808	(1.591)	1.217

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	1.217
Totale calcolato	1.217

Commento conclusivo: stato patrimoniale attivo

Non si segnalano operazioni straordinarie (quali fusioni o scissioni), che hanno modificato sostanzialmente la struttura patrimoniale.

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n.10.200 quote dal valore nominale di euro 1,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	5.037	-	-		5.037
Altre riserve					
Varie altre riserve	3	-	2		1
Totale altre riserve	3	-	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	187.445	34.396	-		221.841
Utile (perdita) dell'esercizio	34.396	-	34.396	29.423	29.423
Totale patrimonio netto	237.081	34.396	34.398	29.423	266.502

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito dettagliate.

I valori di patrimonio netto hanno subito un incremento a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2022.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	COSTITUZIONE	E	-
Riserva legale	5.037	ACCANTONAMENTO UTILI	A B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	ARROTONDAMENTO A BILANCIO	E	-
Totale altre riserve	1	ARROTONDAMENTO A BILANCIO	E	-
Utili portati a nuovo	221.841	ACCANTONAMENTO UTILI	A B C	221.841
Totale	237.079			221.841

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				221.841

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ARROTONDAMENTO A BILANCIO	1	ARROTONDAMENTO A BILANCIO	E
Totale	1		

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

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a euro 5.037,40, è superiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale) pertanto non deve essere accantonato più nulla al fondo.

Non ci sono vincoli di indisponibilità, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.).

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Non vi sono vincoli di indisponibilità su nessuna delle riserve disponibili, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.070
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.319
Totale variazioni	1.319
Valore di fine esercizio	5.389

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Non sono stati trasferiti importi ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	58	(50)	8	8
Debiti verso fornitori	67.035	13.467	80.502	80.502
Debiti tributari	17.462	2.010	19.472	19.472
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.843	246	10.089	10.089
Altri debiti	24.937	25.864	50.801	50.801
Totale debiti	119.335	41.537	160.872	160.872

All'interno dei debiti verso banche sono ricompresi eventuali finanziamenti.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	459
Fatture da ricevere	79.970
Altro ...	73
Totale calcolato	80.502

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	22.502
Debiti verso il personale per retribuzioni	1.161
Altri debiti ...	2.531
Note di accredito da emettere	24.607
Totale calcolato	50.801

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

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Debiti verso banche	8	8
Debiti verso fornitori	80.502	80.502
Debiti tributari	19.472	19.472
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.089	10.089

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Altri debiti	50.801	50.801
Debiti	160.872	160.872

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	160.872	160.872

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42	59	101
Totale ratei e risconti passivi	42	59	101

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	101
Totale calcolato	101

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	915.141
Totale	915.141

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	915.141
Totale	915.141

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale, in particolare nella regione Lombardia.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	809.341	915.141	105.800
Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	115	4.976	4.861
Totale calcolato	809.456	920.117	110.661

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Prestazioni di servizi	809.341	915.141	105.800
Totale calcolato	809.341	915.141	105.800

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Rimborsi spese	112	138	26
Arrotondamenti attivi	2	14	12
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	-	4.824	4.824

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Totale calcolato	114	4.976	4.862
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	115	4.976	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.136	31.134	-3.002
Per servizi	643.837	747.844	104.007
Per godimento di beni di terzi	28.209	39.036	10.827
Per il personale	24.555	24.818	263
Ammortamenti e svalutazioni	5.829	4.506	-1.323
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	21.328	25.180	3.852
Totale calcolato	757.894	872.518	114.624

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Materie prime c/acquisti	32.732	29.886	-2.846
Acquisti vari	254	319	65
Cancelleria	645	885	240
Trasporti su acquisti	15	-	-15
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	504	30	-474
Altri...	-	15	15
(Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	-15	-	15
Totale calcolato	34.135	31.135	-3.000
arrotondamento	1	-1	-
da bilancio	34.136	31.134	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Energia elettrica	2.743	3.531	788
Gas e riscaldamento	-	199	199
Acqua	209	238	29
Spese telefonia fissa	2.304	1.990	-314
Spese telefonia mobile	788	955	167
Spese legali e altre consulenze professionali	6.286	5.955	-331
Spese di rappresentanza	4.229	4.897	668

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	13.450	14.430	980
Manutenzione e riparazione su beni propri	323	73	-250
Canoni di assistenza tecnica	490	75	-415
Compensi agli amministratori	109.980	138.483	28.503
Contributi INPS amministratori	19.195	23.758	4.563
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.184	2.184	-
Assicurazioni varie	2.410	12.555	10.145
Prestazioni di terzi	463.995	521.803	57.808
Prestazioni occasionali	4.133	5.182	1.049
Spese per servizi bancari	2.492	2.677	185
Spese varie	1.855	-	-1.855
Spese per pulizia	5.636	5.373	-263
Spese di aggiornamento e manutenzione software	541	1.583	1.042
Spese di smaltimento rifiuti	486	1.153	667
Spese Internet	83	83	-
Spese per addestramento e formazione personale	25	668	643
Totale calcolato	643.837	747.845	104.008
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	643.837	747.844	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Affitti passivi e locazioni	20.189	28.503	8.314
Spese condominiali su immobili in locazione	7.954	10.407	2.453
Royalties, diritti d'autore e brevetti	60	65	5
Altri ...	6	62	56
Totale calcolato	28.209	39.037	10.828
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	28.209	39.036	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Stipendi	17.695	17.994	299
Contributi INPS	5.148	5.286	138
Contributi INAIL	195	206	11
Accantonamento fondo TFR	1.516	1.332	-184
Totale calcolato	24.554	24.818	264
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	24.555	24.818	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	131	131	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	1.400	2.691	1.291
Ammortamento impianti e macchinari	831	780	-51

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamento altri beni materiali	3.269	848	-2.421
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	198	56	-142
Totale calcolato	5.829	4.506	-1.323

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Valori bollati	116	358	242
Imposta di bollo	1.054	864	-190
Altre imposte e tasse deducibili	1.209	1.253	44
Diritto annuale CCIAA	235	274	39
Diritti vari	128	553	425
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	197	160	-37
Arrotondamenti passivi	242	262	20
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	-	791	791
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	179	-	-179
Erogazioni liberali	-	180	180
Sanzioni amministrative	4	4	-
Altri	818	468	-350
IVA indetraibile da pro-rata	17.148	20.012	2.864
Totale calcolato	21.330	25.179	3.849
arrotondamento	-2	1	-
da bilancio	21.328	25.180	-

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nessun provento da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2
Totale	2

Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

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

Non sono presenti proventi e oneri di entità e/o natura eccezionale.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	9.920	9.744	-176
IRAP	7.247	8.431	1.184
Totale calcolato	17.167	18.175	1.008

Come evidenziato in premessa, non si è ritenuto necessario rilevare le imposte anticipate e differite.

Commento conclusivo: imposte sul reddito

Sono state rilevate unicamente le imposte correnti in quanto le entità che danno origine a imposte anticipate e/o differite sono di importo non rilevante e non avrebbero condizionato la visione globale del presente bilancio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di Fisioterapia.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione.

	Amministratori
Compensi	138.483

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci. Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate non coerenti con l'andamento di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che non si sono verificati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'anno 2023.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posto in essere operazioni su quote proprie neppure attraverso parti correlate.

Commento conclusivo: azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

La società non possiede azioni o quote.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si da atto che la società ha ricevuto aiuti di provenienza statale, i quali di seguito si dettagliano:

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	12391691,	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	18/04/2023	Lombardia
15959	SA. 57752(2020 /N)	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C (2022) 171 final) SA 101076)	Regime di aiuti	15454660,	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C (2022) 171 final) SA 101076)	31/05/2023	Lombardia
		esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-					

19754	SA.58159	19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	7174035,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	03/12/2021	Lombardia
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	11525200,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	04/04/2023	Lombardia
22941	SA.57496	SA.57496 (2021/N) – Italy – Broadband vouchers for SMEs	Regime di aiuti	16077805,	Voucher banda ultralarga imprese	12/10/2023	Lombardia

SCHEDA UNICA AIUTI

SCHEDA UNICA AIUTI						
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.57496	SA. 57752(2020/N)	SA.58159	SA.58159	SA.58159	
CODICE RNA (CAR)	22941	15959	19754	19754	19754	
TITOLO MISURA	SA.57496 (2021/N) – Italy – Broadband vouchers for SMEs	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	
TIPO MISURA	Regime di aiuti	Regime di aiuti	Regime di aiuti	Regime di aiuti	Regime di aiuti	
NORMA MISURA	Piano voucher fase due, per interventi di sostegno alla domanda di connettività delle micro, piccole e medie imprese.	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17 /7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17 /7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17 /7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17 /7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	
AUTORITA' CONCEDENTE	INFRATEL ITALIA S. P.A.	agenzia delle entrate	agenzia delle entrate	agenzia delle entrate	agenzia delle entrate	

COR	16077805	15454660	12391691	11525200	7174035
TITOLO PROGETTO	Voucher banda ultralarga imprese	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
DESCRIZIONE PROGETTO	VOUCHER PER L'ACQUISTO DI SERVIZI DI CONNETTIVITÀ A BANDA ULTRALARGA DA PARTE DELLE MICRO, PICCOLE E MEDIE IMPRESE	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
LINK PROGETTO					
DATA CONCESSIONE	12/10/2023	31/05/2023	18/04/2023	04/04/2023	03/12/2021
ATTO DI CONCESSIONE	BUL200207009 - Data attivazione voucher: 02/12/2022				
LINK ATTO DI CONCESSIONE					
DENOMINAZIONE	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA. RI S.R.L.	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA. RI. SRL	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA. RI. SRL	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA. RI. SRL	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA. RI S.R.L.
CODICE FISCALE	12878790158	12878790158	12878790158	12878790158	12878790158
DIMENSIONE	PMI	PMI	PMI	PMI	PMI
REGIONE	Lombardia	Lombardia	Lombardia	Lombardia	Lombardia
Elemento di aiuto					
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica	Notifica	Notifica	Notifica	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	Reg.(UE) 2015/1589 procedurale aiuti notificati ai sensi dell'art. 108 TFUE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii
OBIETTIVO	PMI	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.86.2	Q.86.9	Q.86.9	Q.86.9	Q.86.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) – (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata					
Strumenti di aiuto					
STRUMENTO	Sconto sul canone di connettività (Categoria: Sovvenzione /Contributo in conto interessi)	contributo a fondo perduto (Categoria: Misura per il finanziamento del rischio)	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 300,00	€ 7.288,00	€ 984,00	€ 2.062,00	€ 2.185,00
IMPORTO NOMINALE	€ 300,00	€ 7.288,00	€ 984,00	€ 2.062,00	€ 2.185,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 29.422,92.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2023 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Utili portati a nuovo euro 29.422,92.

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2023	Euro	29.422,92
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	29.422,92
A dividendo	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Il progetto di bilancio al 31.12.2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 29.422,92.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2023 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Utili portati a nuovo euro 29.422,92.

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VIGEVANO (PV), lì 12.04.2024

Il Presidente del Consiglio di

Amministrazione

ADRIANA PREVIDE MASSARA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MAURIZIO SCANDONE iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 833/A, 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.