

S. GIUSEPPE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MORETTO 34 25122 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	00302000179
Numero Rea	BS 18189
P.I.	00302000179
Capitale Sociale Euro	4.400.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
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	Fondazione Paola di Rosa ONLUS
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	26.371.715	28.206.071
2) impianti e macchinario	888.979	1.294.217
3) attrezzature industriali e commerciali	21.187	28.820
4) altri beni	95.149	84.478
Totale immobilizzazioni materiali	27.377.030	29.613.586
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	13.944	13.944
d-bis) altre imprese	7.169.214	7.169.214
Totale partecipazioni	7.183.158	7.183.158
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.183.158	7.183.158
Totale immobilizzazioni (B)	34.560.188	36.796.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.977	5.893
Totale rimanenze	5.977	5.893
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.117.622	4.518.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	930.000	1.860.000
Totale crediti verso clienti	5.047.622	6.378.797
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.811	18.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.219	152.219
Totale crediti tributari	212.030	170.998
5-ter) imposte anticipate	2.769.850	2.769.850
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.479	244.154
Totale crediti verso altri	137.479	244.154
Totale crediti	8.166.981	9.563.799
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.955.469	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.955.469	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.932.466	13.318.928
3) danaro e valori in cassa	3.879	4.279
Totale disponibilità liquide	5.936.345	13.323.207
Totale attivo circolante (C)	19.064.772	22.892.899
D) Ratei e risconti	65.116	39.339
Totale attivo	53.690.076	59.728.982
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.400.000	4.400.000

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.922.729	3.922.729
III - Riserve di rivalutazione	14.373.898	14.373.898
IV - Riserva legale	880.300	880.300
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.475.647	16.520.592
Varie altre riserve	1.035.693	1.035.694
Totale altre riserve	18.511.340	17.556.286
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(957.292)	955.055
Totale patrimonio netto	41.130.975	42.088.268
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	66.372	66.372
Totale fondi per rischi ed oneri	66.372	66.372
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.384	162.812
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000.000	14.000.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	10.000.000	14.000.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.062	55.209
Totale acconti	58.062	55.209
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.283	312.084
Totale debiti verso fornitori	391.283	312.084
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.468	567.525
Totale debiti tributari	87.468	567.525
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.494	154.880
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	186.494	154.880
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.526	245.089
Totale altri debiti	325.526	245.089
Totale debiti	11.048.833	15.334.787
E) Ratei e risconti	1.304.512	2.076.743
Totale passivo	53.690.076	59.728.982

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.136.801	6.088.494
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.807.988	4.557.419
Totale altri ricavi e proventi	1.807.988	4.557.419
Totale valore della produzione	7.944.789	10.645.913
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.963	29.604
7) per servizi	3.660.296	3.516.102
8) per godimento di beni di terzi	4.612	4.913
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.424.188	2.140.486
b) oneri sociali	682.912	633.482
c) trattamento di fine rapporto	168.327	155.382
e) altri costi	-	39.542
Totale costi per il personale	3.275.427	2.968.892
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.357.455	2.414.158
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.357.455	2.414.158
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(84)	4.695
14) oneri diversi di gestione	998.129	1.596.899
Totale costi della produzione	10.332.798	10.535.263
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.388.009)	110.650
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.152.860	838.151
Totale proventi da partecipazioni	1.152.860	838.151
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	286.592	72.353
Totale proventi diversi dai precedenti	286.592	72.353
Totale altri proventi finanziari	286.592	72.353
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.735	66.099
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.735	66.099
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.430.717	844.405
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(957.292)	955.055
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(957.292)	955.055

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(957.292)	955.055
Interessi passivi/(attivi)	(277.857)	(6.254)
(Dividendi)	(1.152.860)	(838.151)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(56.559)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.444.568)	110.650
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.357.455	2.414.158
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.357.455	2.414.158
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(87.113)	2.524.808
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(84)	4.694
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.331.175	(3.528.249)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	79.199	(67.264)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.777)	2.857
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(772.231)	802.007
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(299.511)	317.720
Totale variazioni del capitale circolante netto	312.771	(2.468.235)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	225.658	56.573
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	277.857	6.254
Dividendi incassati	1.152.860	838.151
(Utilizzo dei fondi)	(23.428)	(129.055)
Totale altre rettifiche	1.407.289	715.350
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.632.947	771.923
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(145.791)	(1.064.062)
Disinvestimenti	81.451	10.751.410
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(4.955.469)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.019.809)	9.687.348
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(4.000.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.000.001)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.386.863)	10.459.271
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.318.928	2.860.414
Danaro e valori in cassa	4.279	3.522
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.323.207	2.863.936
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	5.932.466	13.318.928
Danaro e valori in cassa	3.879	4.279
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.936.345	13.323.207

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1° del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione consoni con quanto stabilito dall'art. 2423-bis comma 1° del Codice Civile e con criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non sono difforni da quelli osservati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio, e tengono conto delle disposizioni del D. Lgs. 139/2015:

- non sono intervenute ragioni straordinarie che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile;
- l'ammontare delle voci di Bilancio d'esercizio in corso è perfettamente comparabile con quelle delle voci del Bilancio dell'esercizio precedente.
- le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella parte apposita della Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono esplicitate quando significative;
- le valutazioni sono eseguite in prospettiva della continuazione dell'attività. Per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;
- le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate;
- lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono redatti in unità di Euro;
- il Bilancio è stato redatto considerando prevalenti gli aspetti sostanziali sugli aspetti formali.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c., i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (2426 c.c.).

In particolare:

- la rilevazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni idonee a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- il bilancio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale tenuto conto della solidità patrimoniale della Società, della prevedibile generazione di liquidità dell'attività corrente, delle attività finanziarie liquidabili prontamente, nonché, ad abundantiam, del supporto finanziario ove necessario del Socio Congregazione delle Suore Ancelle della Carità.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE, NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Sono contabilizzate al costo ed assoggettate ad ammortamento diretto secondo il periodo di utilità economica.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio sono integralmente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione, ad eccezione di quei cespiti, meglio specificati più avanti, il cui valore è stato rivalutato in base alle Leggi 72/83, 413/91 e 266/05. Qualora il cespite abbia subito una perdita di valore durevole, viene svalutato.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento, non variate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

CATEGORIA	ALIQUOTA
FABBRICATI	3%
MACCHINARI E IMPIANTI VARI	8%
MACCHINARI E IMPIANTI SPECIFICI	12%
ATTREZZATURE SANITARIE SPECIFICHE	12,50%
MOBILIO E ARREDAMENTO	10%
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20%
AUTOMEZZI (PULMINI)	20%
AUTOMEZZI (AUTOVETTURE)	25%
STOVIGLIERIA	25%
BIANCHERIA	40%
COSTRUZIONI LEGGERE	10%

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50% per tenere forfettariamente conto del parziale utilizzo degli stessi nel ciclo produttivo. I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo se generano un effettivo incremento del valore e/o della funzionalità dei beni; in caso contrario, questi vengono direttamente imputati al Conto Economico del periodo in cui gli stessi vengono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in Società detenute per una percentuale inferiore al 10% che si intendono detenere durevolmente, sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente rettificato per permanenti perdite di valore. La partecipazione nella società *collegata* è iscritta al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. Tale valore risulta comunque non superiore a quanto risultante dal confronto con il Patrimonio Netto contabile di spettanza.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale che corrisponde al valore di presunto realizzo.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte ad un costo di acquisto eventualmente svalutato per tenere conto di perdite durevoli di valore.

CREDITI E DEBITI

I crediti e debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Inoltre, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito e debito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito o debito.

In ogni esercizio il valore del credito o debito viene adeguato per tenere conto della ripartizione ("ammortamento") della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza. Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti.

RATEI E RISCONTI

I Ratei e i Risconti (attivi e passivi) sono stati calcolati secondo il principio della competenza temporale.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti per le Indennità di Fine Rapporto maturate in conformità alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro vigente.

FONDI RISCHI E ONERI

Il Fondo Rischi ed Oneri è costituito da altri fondi accantonati per far fronte ad oneri dei quali, alla chiusura dell'esercizio, è indeterminabile l'ammontare o la data di sopravvenienza. Lo stanziamento avviene sulla base degli elementi disponibili alla data di redazione del presente documento.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi dell'esercizio sono contabilizzati secondo il principio della competenza. Il 19 aprile 2023, il Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato il principio contabile n. 34 sui ricavi che incorpora le modifiche intervenute a seguito del processo di consultazione. Il principio si rende applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il nuovo principio, oltre a sistematizzare elementi che erano già contenute in altri standard (principalmente l'OIC 15 "Crediti" e l'OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio"), fornisce indicazioni su fattispecie che non erano precedentemente trattate. L'ambito di applicazione dell'OIC 34 riguarda tutte le operazioni che comportano la rilevazione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, indipendentemente dalla loro classificazione nel Conto economico, mentre restano esclusi, le cessioni di azienda, i fitti attivi, i ristorni e i lavori in corso su ordinazione (per cui si continuerà ad applicare l'OIC 23), nonché le transazioni che non hanno finalità di compravendita.

Il modello contabile introdotto dal nuovo principio è articolato nelle seguenti fasi:

- determinare il prezzo complessivo del contratto;
- identificare le unità elementari di contabilizzazione distintamente individuabili contenute nel contratto;
- valorizzare le unità elementari di contabilizzazione;
- rilevare il ricavo quando l'unità elementare di contabilizzazione viene adempiuta dall'entità, tenendo in considerazione il fatto che i servizi potrebbero essere resi non in uno specifico momento, ma anche nel corso di un periodo di tempo.

Al fine di individuare i potenziali impatti in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la Società ha effettuato un'analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti dall'adozione di tale nuovo principio in virtù del riconoscimento dei ricavi da prestazione sanitaria sulla base delle giornate di degenza maturate a fine mese.

DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONE

I dividendi sono iscritti in Bilancio nell'esercizio in cui sono percepiti.

VALORI IN VALUTA ESTERA

Non esistono differenze di cambio derivanti dalla conversione di valori originariamente espressi in valuta estera, in quanto tutti gli elementi del Bilancio sono rappresentati in Euro sin dall'origine.

IMPOSTE

Le Imposte correnti e le eventuali Imposte differite attive sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle agevolazioni fiscali previste dall'attuale normativa.

Le imposte differite passive sono accantonate in funzione delle aliquote vigenti.

Le imposte anticipate vengono stanziare solo qualora esista la ragionevole certezza del loro recupero.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Non sono state operate riduzioni di valore delle Immobilizzazioni.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Il saldo delle Immobilizzazioni della Società è il seguente:

Descrizione		31/12/2024	31/12/2023
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni Materiali		27.377.030	29.613.586
Immobilizzazioni Finanziarie		7.183.158	7.183.158
Totale		34.560.188	36.769.744

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio sono riferite agli investimenti in software e sono integralmente ammortizzate.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.370	45.259	47.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.370	45.259	47.629
Valore di fine esercizio			
Costo	2.370	45.259	47.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.370	45.259	47.629

Nello Stato Patrimoniale al 31.12.2024 non sono iscritti né costi di impianto ed ampliamento, né di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	60.806.530	12.595.725	325.511	1.206.822	74.934.588
Rivalutazioni	6.586.397	-	-	-	6.586.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.186.856	11.301.508	296.691	1.122.344	51.907.399
Valore di bilancio	28.206.071	1.294.217	28.820	84.478	29.613.586
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.943	93.537	-	45.311	145.791
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	24.892	-	-	-	24.892
Ammortamento dell'esercizio	1.816.407	498.775	7.633	34.640	2.357.455
Totale variazioni	(1.834.356)	(405.238)	(7.633)	10.671	(2.236.556)
Valore di fine esercizio					
Costo	67.371.430	12.689.262	325.511	1.241.045	81.627.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.999.715	11.800.283	304.324	1.145.896	54.250.218
Valore di bilancio	26.371.715	888.979	21.187	95.149	27.377.030

Per quanto riguarda gli incrementi delle immobilizzazioni si rimanda al dettaglio riportato nella relazione sulla gestione.

Di seguito si allega ai sensi dell'art. 10 Legge 72 del 19 marzo 1983 l'elenco dei cespiti rivalutati e tuttora in patrimonio.

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI			VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2024
		L. n. 72/83	L. n. 413/91	L. n. 266/05	
IMMOBILI CIVILI	40.217.956	284.052	3.389.575		43.891.583
FABBRICATI	21.011.627	568.103	394.400		21.974.130
TERRENI	11.000		24.359	1.463.415	1.498.774

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Fra le partecipazioni in “Altre imprese” si rileva che la partecipazione detenuta in INTESA SANPAOLO SPA, (per n. 3.580.310 azioni), iscritta al valore di carico per € 7.169.214 (pari a € 2,0024 per azione), sulla base della quotazione del prezzo medio ufficiale degli ultimi 6 mesi del 2024 pari a € 3,742124409, è valutabile in € 13.397.965,44. A ulteriore titolo informativo si segnala che il valore del titolo al 17/03/2025, data di approvazione della presente bozza ammonta € 4,8052 per azione per complessivi € 17.204.105,61.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.944	7.169.214	7.183.158
Valore di bilancio	13.944	7.169.214	7.183.158
Valore di fine esercizio			
Costo	13.944	7.169.214	7.183.158
Valore di bilancio	13.944	7.169.214	7.183.158

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La Società non detiene partecipazioni tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Di seguito si riportano i dati relativi alla partecipazione nell'impresa *collegata* Santa Camilla S.r.l. con sede in
Brescia Via Moretto n. 34.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Santa Camilla Srl	Brescia (BS)	03108740170	31.200	45,00%	13.944
Totale					13.944

I dati esposti si riferiscono al 2023, quelli inerenti al Bilancio 2024 non sono ancora disponibili in quanto il documento non è ancora stato approvato, pur prevedendo un risultato positivo.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.893	84	5.977
Totale rimanenze	5.893	84	5.977

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.378.797	(1.331.175)	5.047.622	4.117.622	930.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	170.998	41.032	212.030	59.811	152.219
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.769.850	-	2.769.850		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	244.154	(106.675)	137.479	137.479	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.563.799	(1.396.818)	8.166.981	4.314.912	1.082.219

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Da rilevare che fra i "*Crediti tributari*" figurano € 152.219 di cui € 11.048 relativi a IRPEG e ILOR a rimborso; tale importo è quello che residua dopo l'assegnazione di titoli di stato ai sensi del DM 23 Maggio 1994 n° 307. Sono in corso da parte dell'Agenzia delle Entrate le procedure per la liquidazione di detti importi e di ulteriori € 141.171 relativi alla presentazione dell'istanza di rimborso IRES per la deduzione dell'IRAP sul costo del lavoro (anni 2007-2011) ex DL. 16/2012.

Nella voce "*Crediti per imposte anticipate*" sono contabilizzati € 2.769.850; tale iscrizione deriva dalla necessità di esprimere il beneficio fiscale che verrà prodotto in futuri esercizi dalla deduzione fiscale di costi che, pur imputati al Conto Economico dell'esercizio o di esercizi precedenti, sono fiscalmente deducibili in esercizi successivi. Tuttavia, già a partire dall'esercizio 2018, visto il perdurare del realizzo di perdite fiscali, si è ritenuto opportuno non stanziare nuove imposte anticipate, maturate nell'esercizio. L'ammontare complessivo delle imposte anticipate ammonta a € 5.773.378. I valori degli immobili della società sono iscritti a valori inferiori a quelli di mercato nel momento in cui si realizzeranno plusvalenze potranno essere recuperate le perdite fiscali; sono in corso trattative relative a cessione di due immobili da cui potranno emergere plusvalenze fiscali rilevanti. Per una delle trattative è stato già stipulato un contratto preliminare, assoggettato a clausola sospensiva con scadenza a maggio 2026.

Di seguito sono riportate le variazioni intervenute nel corso dell'anno per il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2023	Accantonamenti	Utilizzi	31.12.2024
F.do svalutazione crediti	286.815	-	-	286.815
Totale	286.815			286.815

Il fondo svalutazione crediti è istituito a copertura dei rischi di inesigibilità di crediti prevalentemente relativi a Villa Giuseppina, sulla base di valutazioni sia analitiche che forfettarie.

I crediti verso clienti si sono decrementati e comprendono € 1.860.000 di credito verso l'acquirente del fabbricato di Villa Paolina di cui rimangono da incassare due rate, la prima al 31/10/2025 e la seconda al 31/10/2026; la quota scadente oltre l'esercizio 2025 è di € 930.000. Si precisa che non si è applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto l'effetto temporante sarebbe irrilevante. La vendita è avvenuta con riserva del diritto di proprietà in capo al venditore.

Inoltre, è opportuno, per una migliore comprensione della voce "*Crediti verso clienti*" effettuare la seguente ripartizione:

Descrizione	Importo	Percentuali
CREDITI VERSO CLIENTI		
Crediti vs ASL	551.348	10,34%
Altri clienti	4.783.089	89,66%
	5.334.437	100%
Fondo svalut. crediti	-286.815	
Totale	5.047.622	

La voce "*Crediti verso altri*", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, include i seguenti importi:

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
INAIL	21.509	22.344	-835
Altri crediti	115.970	221.810	-105.840
Totale	137.479	244.154	-106.675

Il decremento degli altri crediti è principalmente imputabile al saldo del corrispettivo per la cessione di ramo d'azienda di Villa Paolina di Euro 100.000.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti a bilancio sono vantati unicamente nei confronti di soggetti italiani.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Titoli

La voce comprende investimenti in titoli di stato per impiegare la liquidità in possesso della società. Nel corso dell'esercizio la Società ha sottoscritto BTP per un valore complessivo pari ad euro 4.955.469.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.318.928	(7.386.462)	5.932.466
Denaro e altri valori in cassa	4.279	(400)	3.879
Totale disponibilità liquide	13.323.207	(7.386.862)	5.936.345

Le disponibilità liquide si sono decrementate per le dinamiche finanziarie illustrate nel rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

L'importo dei *Risconti (attivi)* è formato da elementi di costo di competenza del futuro esercizio che hanno avuto nell'esercizio in corso la sola manifestazione finanziaria.

I Risconti comprendono canoni anticipati per canoni di locazione e altre prestazioni di servizi a carattere periodico.

Oneri finanziari capitalizzati

Durante l'esercizio 2024 nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La movimentazione del patrimonio netto è conforme a quanto deliberato dall'Assemblea Ordinaria del 21 maggio 2024.
Le movimentazioni avvenute nelle voci di patrimonio netto anche ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427 n. 7 bis) del Codice Civile negli ultimi due esercizi sono le seguenti:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	4.400.000	-		4.400.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.922.729	-		3.922.729
Riserve di rivalutazione	14.373.898	-		14.373.898
Riserva legale	880.300	-		880.300
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.520.592	955.055		17.475.647
Varie altre riserve	1.035.694	(1)		1.035.693
Totale altre riserve	17.556.286	955.054		18.511.340
Utile (perdita) dell'esercizio	955.055	(955.055)	(957.292)	(957.292)
Totale patrimonio netto	42.088.268	(1)	(957.292)	41.130.975

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	4.400.000	CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.922.729	RISERVA DI CAPITALE	A,B,C	3.922.729	-
Riserve di rivalutazione	14.373.898	RISERVA DI CAPITALE	A,B,C	14.373.898	7.362.512

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Riserva legale	880.300	RISERVA DI UTILI	A,B	880.330	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.475.647	RISERVA DI UTILI	A,B,C	16.520.592	-
Varie altre riserve	1.035.693			1.035.692	-
Totale altre riserve	18.511.340			17.556.284	-
Totale	42.088.267			36.733.241	7.362.512
Quota non distribuibile				880.330	
Residua quota distribuibile				35.852.911	

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

La quota disponibile della riserva straordinaria è già al netto della perdita di esercizio 2024.

Le utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti riguardano le perdite realizzate negli esercizi 2022 (€ 2.302.675) e 2021 (€ 5.059.837).

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo rischi è iscritto a copertura di possibili oneri per eventuali vertenze con il personale dipendente.

Il Fondo non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	162.812
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	168.780
Utilizzo nell'esercizio	192.208
Totale variazioni	(23.428)
Valore di fine esercizio	139.384

Detto Fondo copre l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2024 maturato secondo le disposizioni di legge e di contratto nei confronti del personale dipendente che alla fine dell'esercizio risultava composto da n° 101 unità, contro le n° 91 del 2023. Le movimentazioni comprendono gli accantonamenti di competenza dell'anno e gli utilizzi comprensivi delle quote versate al Fondo Tesoreria e ad altri fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	14.000.000	(4.000.000)	10.000.000	10.000.000
Acconti	55.209	2.853	58.062	58.062
Debiti verso fornitori	312.084	79.199	391.283	391.283
Debiti tributari	567.525	(480.057)	87.468	87.468
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.880	31.614	186.494	186.494
Altri debiti	245.089	80.437	325.526	325.526
Totale debiti	15.334.787	(4.285.954)	11.048.833	11.048.833

Il Finanziamento Soci di nominali € 10.000.000, infruttifero di interesse, è scaduto a maggio 2024 ed è stato rinnovato per 12 mesi. In data 27 febbraio 2024 è stato rimborsato il finanziamento soci fruttidifero.

Descrizione	Saldo al 31/12/2024		Saldo al 31/12/2023		Variazioni	
Soci c/finanziamento fruttifero	-		4.000.000		-4.000.000	
Soci c/finanziamento infruttifero	10.000.000		10.000.000		-	
Totale	10.000.000		10.000.000		-4.000.000	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono in bilancio debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I soci hanno erogato un finanziamento infruttifero di € 10.000.000, con scadenza a maggio 2024, rinnovato per 12 mesi. Ad oggi sono in corso le valutazioni per procedere ad un rinnovo del finanziamento infruttifero.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

Effetti delle variazioni di cambi valutati

A Bilancio non sono iscritte voci originariamente in valuta.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	524.423	(524.355)	68
Risconti passivi	1.552.321	(247.877)	1.304.444
Totale ratei e risconti passivi	2.076.743	(772.231)	1.304.512

I Risconti passivi derivano in prevalenza da contratti di usufrutto pluriennale su immobili di proprietà sociale. I ratei passivi, invece, sono relativi ad oneri finanziari.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

I Ricavi dell'attività sanitaria ammontano a € 6.136.801.

A questi ricavi vanno aggiunti ulteriori 1.807.988 € indicati alla voce “*Altri proventi*”, le voci più rilevanti sono affitti attivi e corrispettivi per cessione temporanea del Diritto di usufrutto su immobili per € 1.133.072, plusvalenze su cessioni del fabbricato 56.559, indennizzi assicurativi per sinistri subiti in esercizi precedenti per € 317.793

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non viene riportata in quanto ritenuta non significativa.

Proventi e oneri finanziari

L'ammontare dei “*proventi da partecipazioni*” è così composto:

Dividendi da	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Intesa Sanpaolo	1.152.860	838.151	314.709
Totale proventi	1.152.860	838.151	314.709

La situazione finanziaria ha comportato i seguenti effetti sul Conto Economico:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
PROVENTI FINANZIARI			
da partecipazioni	1.152.860	838.151	314.709
ALTRI PROVENTI			
su conto corrente	177.045	72.229	104.816
diversi dai precedenti	109.547	124	109.423
TOTALE PROVENTI	286.592	72.353	214.239
ONERI FINANZIARI			
interessi passivi diversi	8.679	66.000	-57.321
interessi passivi di c/c	56	99	-43
TOTALE ONERI	8.735	66.099	-57.364

Gli interessi passivi diversi, pari a € 8.679 si riferiscono a interessi su finanziamento soci fruttifero. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è imputabile in parte al rimborso parziale del finanziamento soci fruttifero.

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

La società nel corso dell'esercizio ha realizzato/sostenuto i seguenti proventi/oneri di natura eccezionale:

- Plusvalenza di € 56.559 relativa alla vendita del fabbricato in Roma;
- Indennizzi assicurativi per danni sostenuti in esercizi precedenti per € 317.793;

Nel corso dell'esercizio la Società non ha realizzato altri elementi di ricavo né sostenuto altri elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Di seguito si riepilogano le "*Imposte anticipate*" iscritte in Bilancio e le differenze temporanee che le hanno generate.

Nulla si riporta in relazione alle "*Imposte differite*" in quanto non ne sono iscritte a Bilancio.

IMPOSTE	ANTICIPATE			TOTALE
		ALiquota	ALiquota	
	IMPORTO	IRES	IRAP	CREDITO
Fondo svalutaz. crediti tassato	260.041	24%		62.409
Fondo rischi personale	186.625	24%		44.790
Spese certificazione	7.400	24%		1.776
Ammortamenti fabbricati non dedotti	1.378.623	24%		330.870
Ammortamenti fabbricati non dedotti	161.622		3,9%	6.303
Perdite fiscali riportate	26.177.775	24%		6.282.666
Totale				6.728.814

A bilancio risultano iscritte prudenzialmente per € 2.769.850, in relazione alla previsione di realizzo di redditi imponibili futuri in grado di assorbire le imposte anticipate stesse; come già sopra indicato in relazione alle plusvalenze implicite nel valore degli immobili.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il movimento dei dipendenti nel corso del 2024 è stato il seguente:

Descrizione	Totale
Dipendenti al 31.12.2023	91
Assunzioni	20
Liquidazioni	10
Dipendenti al 31.12.2024	101
Numero medio di dipendenti nel 2023	89
Numero medio di dipendenti nel 2024	97

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.501	19.000

E' stato erogato un compenso di € 9.501 all'amministratore con particolari incarichi; Nessun altro emolumento è previsto per il Presidente del Consiglio di Amministrazione e per i Consiglieri.

Non sono stati concesse anticipazioni e crediti, né sono stati assunti impegni a favore di Amministratori e Sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.980
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.980

Il compenso corrisposto alla Società di revisione per l'attività di revisione svolta è stato di € 19.980.
Non sono stati corrisposti ulteriori compensi.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	400.000	4.400.000	400.000	4.400.000
Totale	400.000	-	400.000	-

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso durante il 2024 o negli esercizi precedenti azioni di godimento né obbligazioni convertibili, né warrants, né opzioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinanti a specifici affari come definiti dagli articoli 2447-bis e seguenti del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Sono in essere le seguenti operazioni con parti correlate:

- FONDAZIONE PAOLA DI ROSA ONLUS: concessione di usufrutto immobiliare avente durata quadriennale. L'operazione è effettuata a condizioni di mercato

- *CONGREGAZIONE DELLE SUORE ANCELLE DELLA CARITA'*: concessione di usufrutto immobiliare su diversi immobili; l'operazione è effettuata a condizioni di mercato. La Congregazione ha inoltre erogato un finanziamento infruttifero di interessi per l'importo di €10.000.000.
- *SANTA CAMILLA S.r.l.* (collegata): fornisce servizi di service amministrativo; l'operazione è effettuata a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati realizzati accordi non risultati dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo degni di segnalazione dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La Società non redige Bilancio consolidato, non essendo tenuta da disposizioni di legge, né fa parte in insiemi di imprese tenute alla redazione del Bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427-bis del Codice Civile, non sussistendo le situazioni ivi previste.

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

Alla presente si allega un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della Fondazione Paola Di Rosa ONLUS che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento ai sensi degli articoli 2497-bis e seguenti del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE					
Attivo				31/12/2023	31/12/2022
A) quote associative o apporti ancora dovuti				- €	- €
B) immobilizzazioni					
I – immobilizzazioni immateriali:					
1) costi di impianti e di ampliamento;				- €	- €
2) costi di sviluppo;				- €	- €

STATO PATRIMONIALE				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;			- €	- €
5) avviamento;			- €	- €
6) immobilizzazioni in corso e acconti;			- €	- €
7) altre.			327.850,52 €	96.000,00 €
Totale			327.850,52 €	96.000,00 €
II – immobilizzazioni materiali:				
1) terreni e fabbricati;			- €	- €
2) impianti e macchinari;			89.783,62 €	99.409,71 €
3) attrezzature;			30.997,79 €	19.861,37 €
4) altri beni;			153.141,01 €	153.718,48 €
5) immobilizzazioni in corso e acconti;			- €	- €
Totale			273.922,42 €	272.989,56 €
III – immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate;			3.956.059,85 €	3.956.059,85 €
b) imprese collegate;			- €	- €
c) altre imprese;			- €	- €
2) crediti:				
a) verso imprese controllate;			1.500.000,00 €	1.500.000,00 €
b) verso imprese collegate;			- €	- €
c) verso altri enti Terzo Settore			- €	- €
d) verso altri;				
3) altri titoli;				
Totale.			5.456.059,85 €	5.456.059,85 €
Totale immobilizzazioni.			6.057.832,79 €	5.825.049,41 €
C) attivo circolante				
I – rimanenze:				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;			113.025,16 €	114.239,68 €
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;			- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione;			- €	- €
4) prodotti finiti e merci;			- €	- €
5) acconti.			- €	- €
Totale.			113.025,16 €	114.239,68 €
II – crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:				
1) verso utenti e clienti;			79.472,16 €	87.124,43 €
2) verso associati e fondatori;			- €	- €
3) verso enti pubblici;			114.016,37 €	178.098,90 €
4) verso soggetti privati per contributi;			- €	- €
5) verso enti della stessa rete associativa;			- €	- €
6) verso altri enti del Terzo Settore;			- €	- €
7) verso imprese controllate;			- €	- €
8) verso imprese collegate;			- €	- €

9 crediti tributari;				- €	- €
10) da 5 per mille;				- €	- €
11) imposte anticipate;				- €	- €
12) verso altri.				60.237,47 €	51.841,89 €
Totale.				253.726,00 €	317.065,22 €
III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:					
1) partecipazioni in imprese controllate;					
2) partecipazioni in imprese collegate;					
3) altri titoli;				1.333.945,35 €	303.007,35 €
Totale.					
IV – disponibilità liquide:					
1) depositi bancari e postali;				3.060.077,58 €	2.876.179,86 €
2) assegni;				- €	- €
3) danaro e valori in cassa;				1.062,45 €	1.534,77 €
Totale.				3.061.140,03 €	2.877.714,63 €
Totale attivo circolante.				4.761.836,54 €	3.612.026,88 €
D) ratei e risconti attivi				144.718,65 €	112.305,39 €
Totale attivo				10.964.387,98 €	9.549.381,68 €
Passivo:					
A) patrimonio netto					
I – fondo dotazione dell'ente				3.851.130,80 €	3.851.130,80 €
II – patrimonio vincolato					
1) riserve statutarie;				1.720.337,07 €	1.720.337,07 €
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;					
3) riserve vincolate destinate da terzi;					
III – patrimonio libero					
1) riserve di utili o avanzi di gestione;				1.572.244,07 €	730.994,08 €
2) altre riserve;					
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.				902.575,93 €	841.249,99 €
Totale.				8.046.287,87 €	7.143.711,94 €
B) fondi per rischi e oneri:					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;					
2) per imposte, anche differite;					
3) altri.				532.176,36 €	217.100,00 €
Totale.				532.176,36 €	217.100,00 €
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.				190.522,94 €	229.792,21 €
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:					
1) debiti verso banche;				- €	- €
2) debiti verso altri finanziatori;					
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;					
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;					
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;					
6) acconti;				5.515,00 €	3.056,00 €

STATO PATRIMONIALE					
7) debiti verso fornitori;				922.874,90 €	823.170,76 €
8) debiti verso imprese controllate e collegate;					
9) debiti tributari;				83.189,25 €	97.451,95 €
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;				239.884,52 €	154.540,37 €
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;				398.771,39 €	500.422,00 €
12) altri debiti;				289.106,86 €	379.123,54 €
Totale.				1.939.341,92 €	1.957.764,62 €
E) ratei e risconti passivi				256.058,89 €	1.012,91 €
Totale passivo				10.964.387,98 €	9.549.381,68 €

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	386.340,96 €	383.056,32 €	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
2) Servizi	2.426.158,94 €	2.200.238,76 €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
			4) Erogazioni liberali	2.691,00 €	6.578,00 €
3) Godimento beni di terzi	35.882,41 €	32.596,93 €	5) Proventi del 5 per mille	3.895,16 €	4.447,37 €
4) Personale	4.576.049,04 €	4.561.261,42 €	6) Contributi da soggetti privati	68.352,43 €	
			7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	5.421.316,19 €	5.082.581,16 €
5) Ammortamenti	194.117,55 €	119.924,25 €	8) Contributi da enti pubblici	48.606,29 €	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	277.690,00 €	115.031,94 €	9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.435.851,70 €	3.340.709,74 €
7) Oneri diversi di gestione	402.601,41 €	385.731,03 €	10) Altri ricavi, rendite e proventi	218.994,04 €	222.537,47 €
8) Rimanenze iniziali	114.239,68 €	143.292,29 €	11) Rimanenze finali	113.025,16 €	114.239,68 €
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
Totale	8.413.079,99 €	7.941.132,94 €	Totale	9.312.731,97 €	8.771.093,42 €
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	899.651,98 €	829.960,48 €
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		

RENDICONTO GESTIONALE					
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento di beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					
6) Accantonamento per rischi e oneri			6) Altri ricavi rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale			Totale		
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolta fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali		6.279,86 €	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	1.603,00 €	2.227,00 €
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale	- €	6.279,86 €	Totale	1.603,00 €	2.227,00 €
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	1.603,00 € -	4.052,86 €
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari			1) Da rapporti bancari	20.355,00 €	2.232,24 €
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti	28.749,40 €	22.915,05 €
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri	6.614,48 €	2.634,05 €	Totale	49.104,40 €	25.147,29 €
Totale	6.614,48 €	2.634,05 €	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	42.489,92 €	22.513,24 €
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					

RENDICONTO GESTIONALE					
5bis) svalutazioni delleimmobilizzazioni materialied immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	1.581,97 €	219,87 €			
8) Accantonamento a riservavincolata per decisione degliorgani istituzionali					
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organiistituzionali					
Totale	1.581,97 €	219,87 €	Totale	- €	- €
Totale oneri e costi	8.421.276,44 €	7.950.266,72 €	Totale proventi e ricavi	9.363.439,37 €	8.798.467,71 €
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	942.162,93 €	848.200,99 €
			Imposte	39.587,00 €	6.951,00 €
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	902.575,93 €	841.249,99 €

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,
Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio il Bilancio dell'esercizio 2024 con una perdita di Euro 957.292,29 proponendoVi di coprirla con la Riserva speciale tassata.

17 marzo 2025

Presidente del consiglio di amministrazione

Nota integrativa, parte finale

Conforme alla contabilità sociale.

(Valentini Anna)

(Care' Claudia)

(Tettamanzi Gabriella)

(Caspani Maria)

(Gregorio Giulio)

(Caggia Sergio)

(Giannobi Stefano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ALESSANDRO MASETTI ZANNINI dichiara che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e/o la Nota Integrativa sono redatti in modalità non conformi alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del Codice Civile.