

SANITA' PIU' SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DEGLI AVIATORI 25 - 71122 FOGGIA (FG)
Codice Fiscale	03635620713
Numero Rea	FG 000000261759
P.I.	03635620713
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A196086

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	399.059	463.868
II - Immobilizzazioni materiali	535.032	584.503
III - Immobilizzazioni finanziarie	151.875	10.875
Totale immobilizzazioni (B)	1.085.966	1.059.246
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.281	7.146
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.112.746	2.246.340
Totale crediti	3.112.746	2.246.340
IV - Disponibilità liquide	126.932	621.155
Totale attivo circolante (C)	3.246.959	2.874.641
D) Ratei e risconti	5.422	19.296
Totale attivo	4.338.347	3.953.183
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.700	78.700
IV - Riserva legale	92.071	78.822
VI - Altre riserve	205.292	175.704
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.963	44.162
Totale patrimonio netto	404.026	377.388
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.068.550	899.108
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.099.550	1.462.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	423.634	836.565
Totale debiti	2.523.184	2.298.969
E) Ratei e risconti	342.587	377.718
Totale passivo	4.338.347	3.953.183

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.773.502	7.290.807
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.709	143.993
altri	40.415	67.266
Totale altri ricavi e proventi	61.124	211.259
Totale valore della produzione	7.834.626	7.502.066
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	182.137	215.271
7) per servizi	2.142.527	1.972.331
8) per godimento di beni di terzi	261.691	264.992
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.920.929	3.644.847
b) oneri sociali	654.864	566.053
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	369.946	292.264
c) trattamento di fine rapporto	333.655	254.187
e) altri costi	36.291	38.077
Totale costi per il personale	4.945.739	4.503.164
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	128.626	135.759
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.684	66.559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.942	69.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.626	135.759
14) oneri diversi di gestione	132.344	341.275
Totale costi della produzione	7.793.064	7.432.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.562	69.274
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.396	24.793
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.396	24.793
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.396)	(24.792)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.166	44.482
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	203	320
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203	320
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.963	44.162

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

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 (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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 e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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 sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2. non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è una Cooperativa Sociale di Tipo A socio-sanitaria ed assistenziale, che svolge l'attività di gestione di strutture di assistenza residenziale e semi-residenziale e domiciliare per anziani e disabili e di servizi di assistenza infermieristica e sanitaria, svolti con regolare contratto di appalto, presso committenti sia pubblici che privati. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto di cui agli Art. 111-septies, 111-undicies e 223-terdecies, comma 1 disp. att. c.c. ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice Civile. Pur trattandosi di Cooperativa a mutualità prevalente di diritto, sono stati rispettati i requisiti della mutualità prevalente ed il relativo rapporto ex art.2512-2513 c.c.; il costo del personale dei soci lavoratori rappresenta il 75% circa sul totale del costo del lavoro dipendente. La cooperativa, inoltre, è iscritta nell'Albo Regionale delle cooperative sociali al n.672 sez. "A" della Regione Puglia.

ATTIVITA' DI VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI ai sensi del D.Lgs. 2 agosto 2002 n.220

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, in data 28 Ottobre 2022; il verbale di ispezione risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione ai soci.

CONTINUITA' AZIENDALE

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale. Anche nei primi mesi del 2022 la Società ha risentito delle conseguenze dell'emergenza epidemiologica. L'adeguamento alle misure di contenimento ha comportato una contrazione delle attività e dei volumi prestazionali oltre al sostenimento di maggiori costi per adeguarsi agli standard previsti dalla normativa e per la gestione dei pazienti che hanno contratto il virus. A questo scenario si è aggiunta la Guerra in Ucraina che oltre a destabilizzare l'intero sistema ha generato un aumento dei prezzi dell'energia e del gas che hanno impattato in modo significativo sui costi della Società.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni.

I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Costi di impianto	20,00%
Costi di Sviluppo	33,34%
Altri Oneri pluriennali	20,00%
Software	20,00%
Spese Miglioramento Beni di Terzi	6,67%

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 c.c.), ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Fabbricati e Ristrutturazione	3,33%
Impianti Specifici	7,50%
Macch. Ufficio elettr.	20,00%
Mobili e Arredamenti	15,00%
Attrezzature varie e generiche	12,50%
Autovetture	25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Per la contabilizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito è stato applicato il principio contabile OIC 16, secondo il quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuite sono iscritte al presumibile valore di mercato e, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, vanno a interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato attraverso la tecnica dei risconti passivi dei proventi straordinari per tutta la vita utile del bene.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono state valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Rimanenze

Materie prime ed ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, applicando il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.

Sotto la voce risconti passivi sono stati rilevati i contributi c/impianti rinvii per competenza agli esercizi successivi secondo la durata degli ammortamenti dei beni e servizi a cui il contributo si riferisce (in applicazione del principio contabile n.16 del CNDC, metodo reddituale con imputazione del contributo a conto economico mediante la tecnica dei risconti passivi).

Fondi rischi e oneri

Nei fondi per rischi ed oneri sono state accantonate le quote di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore.

Debiti

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

Ricavi

I ricavi sono imputati al Conto Economico nel momento dell'effettuazione della prestazione; il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Sotto la voce A/5 "Altri ricavi e proventi" al conto "contributi c/impianti" sono stati imputati i contributi pubblici erogati nel corso degli anni per la quota di competenza dell'esercizio in corso (in applicazione del principio contabile n.16 del CNDC, metodo reddituale con imputazione del contributo a conto economico mediante la tecnica dei risconti passivi).

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate in base alla normativa fiscale in vigore.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.081.289	987.629	10.875	2.079.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	617.420	403.126		1.020.546
Valore di bilancio	463.868	584.503	10.875	1.059.246
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.875	12.471	141.000	155.346
Ammortamento dell'esercizio	66.684	61.942		128.626
Totale variazioni	(64.809)	(49.471)	141.000	26.720
Valore di fine esercizio				
Costo	1.083.164	1.000.100	153.150	2.236.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	684.104	465.068		1.149.172
Valore di bilancio	399.059	535.032	151.875	1.085.966

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Costi di impianto 20,00%

Costi di Sviluppo 33,34%

Altri Oneri pluriennali 20,00%

Software 20,00%

Spese Miglioramento Beni di Terzi 6,67%

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	1.200	8.650	5.500	1.000	1.064.939	1.081.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	8.650	5.500	1.000	601.071	617.420
Valore di bilancio	-	-	-	-	463.868	463.868
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	1.875	1.875
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	66.684	66.684
Totale variazioni	-	-	-	-	(64.809)	(64.809)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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 fine esercizio						
Costo	-	-	-	-	1.066.814	1.083.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	667.754	684.104
Valore di bilancio	-	-	-	-	399.059	399.059

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 c.c.), ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Fabbricati e Ristrutturazione	3,33%
Impianti Specifici	7,50%
Macch. Ufficio elettr.	20,00%
Mobili e Arredamenti	15,00%
Attrezzature varie e generiche	12,50%
Autovetture	25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Per la contabilizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito è stato applicato il principio contabile OIC 16, secondo il quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuite sono iscritte al presumibile valore di mercato e, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, vanno a interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato attraverso la tecnica dei risconti passivi dei proventi straordinari per tutta la vita utile del bene. Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscriveno un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	333.815	62.777	164.064	426.973	987.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.178	9.380	93.664	276.904	403.126
Valore di bilancio	310.637	53.397	70.400	150.069	584.503
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	12.471
Ammortamento dell'esercizio	6.264	4.708	17.185	21.314	61.942
Totale variazioni	(6.264)	(4.708)	(17.185)	(21.314)	(49.471)
Valore di fine esercizio					
Costo	333.815	62.777	164.064	439.444	1.000.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.443	14.088	110.849	310.688	465.068
Valore di bilancio	304.373	48.689	53.215	128.755	535.032

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

		BMW BanK GmbH Contratto n. 03671506 - AUTOVETTURA		BMW BanK GmbH Contratto n. 04064933 - AUTOVETTURA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	8299	18451	28294
2)	Oneri finanziari	1253	2192	2448	477
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	60860	60860	64414	64414
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6456	5070	6456	1342
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	19131	12675	7798	1342
6)	Rettifiche / riprese di valore ±				
	Valore complessivo netto dei beni locati	41729	48185	56616	63072
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile				

		BMW BanK GmbH Contratto n. 04237473 - AUTOVETTURA			
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	20565			
2)	Oneri finanziari	367			
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	23675			
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2959			
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	2959			
6)	Rettifiche / riprese di valore ±				
	Valore complessivo netto dei beni locati	20716			
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile				

Immobilizzazioni finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono state valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

La Società detiene le seguenti partecipazioni in altre società:

- Azioni per un valore pari ad Euro 2.875,00 in Banca Popolare Etica s.c.p.a.;
- Quote di partecipazione per un valore pari ad Euro 24.000 in Universo Salute s.r.l.; nel corso dell'anno 2022 la Società ha sottoscritto e versato aumento di capitale sociale della partecipata Universo Salute s.r.l. pari ad Euro 16.000 a cui si aggiunge il valore di Euro 100.000 in conto futuro aumento capitale sociale;
- Nel corso dell'anno 2022 la Società ha acquisito quote societarie per Euro 25.000 pari al 50% del capitale sociale della società Sanità Plus s.r.l.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.875	10.875
Valore di bilancio	10.875	10.875

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	141.000	141.000
Totale variazioni	141.000	141.000
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	151.875	151.875

Attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.004.614	870.489	2.875.103	2.875.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.336	56.401	125.737	125.737
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.391	(60.486)	111.905	111.905
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.246.340	866.404	3.112.746	3.112.745

La tabella in commento è costituita dalle seguenti voci:

Crediti iscritti nell'attivo circolante:

- Crediti verso clienti per Euro 1.044.973
- Fatture da emettere per Euro 1.830.130.
- Crediti Tributari per Euro 125.737
- Crediti diversi per Euro 110.631

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	616.765	(496.516)	120.249
Denaro e altri valori in cassa	4.390	2.293	6.683
Totale disponibilità liquide	621.155	(494.223)	126.932

Disponibilità liquide:

- Banca Popolare Etica c/c 11421948 per Euro 80.182
- Banca Popolare Etica c/c 2405505 per Euro 232
- Banca Intesa c/c 105827 per Euro 4.297
- Banca Intesa c/c 105833 per Euro 27.050
- Banca Intesa carte prepagate per Euro 4.690
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna c/c 1434672 per Euro 3.678
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna carte prepagate per Euro 120
- Denaro e Altri valori in cassa per Euro 6.683

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	78.700	-	-		78.700
Riserva legale	78.822	13.249	-		92.071
Altre riserve					
Varie altre riserve	175.074	27.166	-		202.240
Totale altre riserve	175.704	27.166	-		205.292
Utile (perdita) dell'esercizio	44.162	-	44.162	27.963	27.963
Totale patrimonio netto	377.388	40.415	44.162	27.963	404.026

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	831.998	68.758	900.756	477.122	423.634
Debiti verso altri finanziatori	4.567	(3.007)	1.560	1.560	-
Acconti	6.424	(1.071)	5.353	5.353	-
Debiti verso fornitori	1.027.805	142.465	1.170.270	1.170.270	-
Debiti tributari	67.742	(18.302)	49.440	49.440	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.717	9.835	58.552	58.552	-
Altri debiti	311.716	25.537	337.253	337.253	-
Totale debiti	2.298.969	224.215	2.523.184	2.099.550	423.634

La tabella in commento è costituita dalle seguenti voci:

DEBITI esigibili entro l'esercizio successivo:

- Debiti verso fornitori per Euro 689.760
- Fatture da ricevere per Euro 480.510
- Debiti tributari per Euro 49.440
- Debiti verso Istituti Previdenziali per Euro 58.552
- Debiti verso Banche Anticipazione Fatture per Euro 477.122
- Debito per prestito verso FCA Bank pari ad Euro 1.560
- Altri Debiti Vari per Euro 342.606

DEBITI esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Debito per mutuo covid Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad Euro 21.447
- Debito per mutuo covid Banca Intesa San Paolo pari ad Euro 402.187

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.000	6.000

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

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n.124, la quale al comma 125 dell'art.1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

Descrizione Contributo	Soggetto Erogante	Importo
Indennità a favore delle RSA e delle altre strutture residenziali per l'acquisizione di DPI in conseguenza dell'emergenza Covid-19	Regione Puglia	20709
Destinazione Cinque per Mille 2020	Agenzia delle Entrate	3406
Decontribuzione Sud + Incentivi per l'assunzione lavoratrici donne	INPS	328794
TOTALE		352909

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Presidente propone di destinare l'utile annuale per il 30% a riserva legale, il 3% al Fondo Mutualistico per la promozione e sviluppo della cooperazione di cui all'art.11 della Legge 31.01.1992 n.59 e la parte rimanente alle altre riserve indisponibili.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il presente bilancio è vero e reale.
Foggia, 30.05.2023

IL PRESIDENTE
Avv. Luca Vigilante

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

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