

# ADRIANA SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	03609890011
Numero Rea	TORINO 570711
P.I.	03609890011
Capitale Sociale Euro	10.330,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	109	805
Totale immobilizzazioni immateriali	109	805
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	10.847.175	10.847.317

2) Impianti e macchinario	166.948	157.589
3) Attrezzature industriali e commerciali	16.751	23.254
4) Altri beni	512.099	537.321
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.542.973</b>	<b>11.565.481</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	20.401	20.401
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>20.401</b>	<b>20.401</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>20.401</b>	<b>20.401</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.563.483</b>	<b>11.586.687</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	2.396	2.527
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.396</b>	<b>2.527</b>
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.353.442	1.385.753
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.353.442</b>	<b>1.385.753</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	267.828	267.828
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>267.828</b>	<b>267.828</b>
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.567	27.226
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.901	1.901
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>45.468</b>	<b>29.127</b>
5-ter) Imposte anticipate	148.176	161.529
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	(3.897)	4.740
Esigibili oltre l'esercizio successivo	528.013	528.013
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>524.116</b>	<b>532.753</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.339.030</b>	<b>2.376.990</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	634.928	472.591
3) Danaro e valori in cassa	1.078	1.071
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>636.006</b>	<b>473.662</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.977.432</b>	<b>2.853.179</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>38.627</b>	<b>28.777</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.579.542</b>	<b>14.468.643</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.330	10.330
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	60.426	60.426
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	65.733	38.307
Versamenti a copertura perdite	291.147	291.147
Varie altre riserve	(1)	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>356.879</b>	<b>329.452</b>

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.233	27.426
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>484.868</b>	<b>427.634</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	348.413	258.413
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>348.413</b>	<b>258.413</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>157.108</b>	<b>166.781</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	992.382	1.027.403
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>992.382</b>	<b>1.027.403</b>
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.957.322	11.937.991
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>11.957.322</b>	<b>11.937.991</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	79.618	83.929
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>79.618</b>	<b>83.929</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	69.032	32.419
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>69.032</b>	<b>32.419</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	150.527	206.743
Esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	83.358
<b>Totale altri debiti</b>	<b>200.527</b>	<b>290.101</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>13.298.881</b>	<b>13.371.843</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>290.272</b>	<b>243.972</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>14.579.542</b>	<b>14.468.643</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.415.448	4.291.353
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.841	10.555
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	12.165	24.885
Altri	213.526	369.356
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>225.691</b>	<b>394.241</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.651.980</b>	<b>4.696.149</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	231.035	249.112
7) Per servizi	1.441.920	1.495.379
8) Per godimento di beni di terzi	8.758	6.698
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.652.516	1.678.970
b) Oneri sociali	483.820	477.412
c) Trattamento di fine rapporto	115.416	132.434
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.251.752</b>	<b>2.288.816</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	696	1.032
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.628	84.731
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.324	85.763
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	131	606
13) Altri accantonamenti	90.000	0
14) Oneri diversi di gestione	331.967	370.070
Totale costi della produzione	4.438.887	4.496.444
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	213.093	199.705
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4.033	1.001
Totale proventi diversi dai precedenti	4.033	1.001
Totale altri proventi finanziari	4.033	1.001
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	119.352	118.219
Altri	104	35
Totale interessi e altri oneri finanziari	119.456	118.254
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(115.423)	(117.253)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>97.670</b>	<b>82.452</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	27.084	27.771
Imposte differite e anticipate	13.353	27.255
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.437	55.026
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>57.233</b>	<b>27.426</b>

<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	57.233	27.426
Imposte sul reddito	40.437	55.026
Interessi passivi/(attivi)	115.423	117.253
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>213.093</b>	<b>199.705</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	92.675	12.439
Ammortamenti delle immobilizzazioni	83.324	85.763
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>175.999</b>	<b>98.202</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>389.092</b>	<b>297.907</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	131	606
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.311	15.855
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.021)	1.855

Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(9.850)	3.542
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	46.300	81.425
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(61.382)	(106.701)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(27.511)</b>	<b>(3.418)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>361.581</b>	<b>294.489</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	3.908	966
(Imposte sul reddito pagate)	(30.678)	0
(Utilizzo dei fondi)	(12.348)	(31.394)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(39.118)</b>	<b>(30.428)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>322.463</b>	<b>264.061</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(60.120)	(58.534)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	0	1.001
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(60.120)</b>	<b>(57.533)</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(100.000)	(56)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(99.999)</b>	<b>(57)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>162.344</b>	<b>206.471</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	472.591	265.313
Denaro e valori in cassa	1.071	1.878
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>473.662</b>	<b>267.191</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	634.928	472.591
Denaro e valori in cassa	1.078	1.071
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>636.006</b>	<b>473.662</b>

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma 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, 2425 ter del Codice

Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Per i fabbricati il cui valore contabile risulta inferiore rispetto al valore di mercato, non si procede allo stanziamento di ulteriori quote ammortamento in conformità all'OIC 16 par. 59.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12,50%

Attrezzature generiche: 25%

Attrezzature specifiche: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- apparecchiature elettroniche: 12,50
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

In particolare le rivalutazioni monetarie hanno interessato nei precedenti esercizi l'immobile di Alpignano per €. 2.842, e gli immobili di Arignano per €. 51.136, e ciò in previsione della legge di rivalutazione n. 413/91.

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

Si evidenzia che nell'esercizio 2010 sono stati incassati contributi in conto capitale dalla Regione Piemonte (LR 18/1999 - piano attuazione 2003) per €. 832.140,81 in relazione alla realizzazione della struttura di Alpignano.

In conformità al principio contabile OIC 16, il riferito contributo è stato imputato contabilmente a riduzione diretta del costo storico dei cespiti, ed in particolare:

- Fabbricato €. 800.065,35
- Impianti e macchinari €. 18.872,65
- Altri beni €. 13.202,81

In relazione a quanto è stato costituito un vincolo di destinazione d'uso di attività turistico alberghiera ricettiva, della durata di dieci anni in favore della Regione Piemonte, in capo all'immobile di Alpignano.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato, attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

### **CREDITI VERSO SOCI**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 109 (€ 805 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.688	13.601	28.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.883	13.601	27.484
Valore di bilancio	805	0	805
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	696	0	696
Totale variazioni	(696)	0	(696)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.688	13.601	28.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.579	13.601	28.180
Valore di bilancio	109	0	109

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 0 rappresentati da costi pluriennali completamente ammortizzati.

#### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 11.542.973 (€ 11.565.481 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	16.324.780	1.038.055	309.847	2.002.116	19.674.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.477.463	880.466	286.593	1.464.795	8.109.317
Valore di bilancio	10.847.317	157.589	23.254	537.321	11.565.481

<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	41.908	15.359	840	2.013	60.120
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	42.050	6.000	7.343	27.235	82.628
<b>Totale variazioni</b>	(142)	9.359	(6.503)	(25.222)	(22.508)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	16.366.687	1.053.414	310.687	2.004.129	19.734.917
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.519.512	886.466	293.936	1.492.030	8.191.944
<b>Valore di bilancio</b>	10.847.175	166.948	16.751	512.099	11.542.973

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 512.099 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e macchine ordinarie ufficio	105.870	(19.249)	86.621
Macchine ufficio elettroniche	12.443	(1.638)	10.805
Apparecchiature elettromedicali	10.250	(2.836)	7.414
Impianti Fabbricato Pezzana	82.805	0	82.805
Impianti Hotel	286.271	0	286.271
Mobili Hotel	36.015	0	36.015
Macchinari ambulatorio	1.822	(1.215)	607
Arredi ambulatorio	1.845	(284)	1.561
<b>Totale</b>	<b>537.321</b>	<b>(25.222)</b>	<b>512.099</b>

### **Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)**

Qui di seguito sono specificati i movimenti dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale
<b>Valori iniziali</b>						
<b>Costo lordo</b>	7.524.205	491.628	0	1.158.340	0	9.174.173
<b>Contributi</b>	800.065	18.873	0	13.203	0	832.141
<b>Costo netto</b>	6.724.140	472.755	0	1.145.137	0	8.342.032
<b>Fondo ammortamento</b>	1.212.859	354.567	0	858.865	0	2.426.291
<b>Valori contabili</b>	5.511.281	118.188	0	286.272	0	5.915.741
<b>Incrementi/(Decrementi) esercizio</b>						
<b>Acquisti/(Alienazioni)</b>	0	14.766	0	0	0	14.766
<b>Valori finali</b>						
<b>Costo lordo</b>	7.524.205	506.394	0	1.158.340	0	9.188.939
<b>Contributi</b>	800.065	18.873	0	13.203	0	832.141
<b>Costo netto</b>	6.724.140	487.521	0	1.145.137	0	8.356.798
<b>Fondo ammortamento</b>	1.212.859	354.567	0	858.865	0	2.426.291
<b>Valori contabili</b>	5.511.281	132.954	0	286.272	0	5.930.507

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono operazioni di

locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 20.401 (€ 20.401 nel precedente esercizio).

Si riferisce alla partecipazione in via totalitaria nella società Parlapà Srl Unipersonale con sede in Torino, Piazza G. Gozzano 1 CF. 09687800012, costituita con atto in data 21/09/2007 avente ad oggetto la gestione di alberghi e ristoranti. La società allo stato ha cessato l'attività ed è stata posta in liquidazione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	20.401	20.401
<b>Valore di bilancio</b>	20.401	20.401
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	20.401	20.401
<b>Valore di bilancio</b>	20.401	20.401

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
PARLAPA' SRL	TORINO	09687800012	20.000	(39.024)	(413.353)	20.400	100,00

### Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono.

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ricorrono.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.396 (€ 2.527 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.527	(131)	2.396
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.527</b>	<b>(131)</b>	<b>2.396</b>

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.339.030 (€ 2.376.990 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.477.320	0	1.477.320	123.878	1.353.442
Verso imprese controllate	267.828	0	267.828	0	267.828
Crediti tributari	43.567	1.901	45.468		45.468
Imposte anticipate			148.176		148.176
Verso altri	(3.897)	528.013	524.116	0	524.116
<b>Totale</b>	<b>1.784.818</b>	<b>529.914</b>	<b>2.462.908</b>	<b>123.878</b>	<b>2.339.030</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.385.753	(32.311)	1.353.442	1.353.442	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	267.828	0	267.828	267.828	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.127	16.341	45.468	43.567	1.901	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	161.529	(13.353)	148.176			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	532.753	(8.637)	524.116	(3.897)	528.013	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.376.990</b>	<b>(37.960)</b>	<b>2.339.030</b>	<b>1.660.940</b>	<b>529.914</b>	<b>0</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo	Crediti verso controllate iscritti	Crediti tributari iscritti	Attività per imposte anticipate	Crediti verso altri iscritti nell'attivo	Totale crediti iscritti nell'attivo

	circolante	nell'attivo circolante	nell'attivo circolante	iscritte nell'attivo circolante	circolante	circolante
ITALIA	1.353.442	267.828	45.468	148.176	524.116	2.339.030
<b>Totale</b>	1.353.442	267.828	45.468	148.176	524.116	2.339.030

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate

Non ricorrono partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

### Partecipazioni in imprese collegate

Non ricorrono partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 636.006 (€ 473.662 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	472.591	162.337	634.928
Denaro e altri valori in cassa	1.071	7	1.078
<b>Totale disponibilità liquide</b>	473.662	162.344	636.006

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risonci attivi sono pari a € 38.627 (€ 28.777 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	28.777	9.850	38.627
<b>Totale ratei e risonci attivi</b>	28.777	9.850	38.627

### Composizione dei risonci attivi

Descrizione	Importo
Manutenzioni	2.793
Spese telefoniche	410
Assicurazioni	32.669
Tasse automobilistiche	164
Software	1.850
Altri	741
<b>Totale</b>	38.627

## Oneri finanziari capitalizzati

Non ricorrono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

## Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non ricorrono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

## Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

### Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	53.987	0	53.987
<b>Totale</b>	<b>53.987</b>	<b>0</b>	<b>53.987</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 484.868 (€ 427.634 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.330	0	0	0	0	0		10.330
Riserva legale	60.426	0	0	0	0	0		60.426
Altre riserve								
Riserva straordinaria	38.307	0	27.426	0	0	0		65.733
Versamenti a copertura perdite	291.147	0	0	0	0	0		291.147
Varie altre riserve	(2)	0	1	0	0	0		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>329.452</b>	<b>0</b>	<b>27.427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>356.879</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	27.426	0	(27.426)	0	0	0	57.233	57.233
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>427.634</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.233</b>	<b>484.868</b>

Descrizione	Importo
Arrotondamento €.	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.330	0	0	0	0	0		10.330
Riserva legale	60.426	0	0	0	0	0		60.426
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	38.307	0	0	0	0	0		38.307
Versamenti a copertura perdite	568.883	0	(277.736)	0	0	0		291.147
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	(1)		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>607.189</b>	<b>0</b>	<b>(277.736)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>		<b>329.452</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	(277.736)	0	277.736	0	0	0	27.426	27.426
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>400.209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>27.426</b>	<b>427.634</b>

## Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.330			0	0	0
Riserva legale	60.426	Utili	A; B	60.426	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	65.733	Utili	A; B; C	65.733	0	0
Versamenti a copertura perdite	291.147	Versamenti	A; B	291.147	752.018	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>356.879</b>			<b>356.880</b>	<b>752.018</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>427.635</b>			<b>417.306</b>	<b>752.018</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				60.426		
Residua quota distribuibile				356.880		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamento €.	(1)			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>					

## Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non ricorrono.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

## Riserve di rivalutazione

Non ricorrono.

### Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non ricorre.

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 348.413 (€ 258.413 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	258.413	258.413
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Altre variazioni	0	0	0	90.000	90.000
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	90.000	90.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	348.413	348.413

Si evidenzia che il fondo rischi afferisce *arretrati retributivi* relativi al periodo 2007- 2010 di competenza dei lavoratori dipendenti, in relazione ai quali non risulta allo stato definito, con le relative organizzazioni, l'importo spettante, lo stanziamento è pari ad €. 39.940.

Risulta stanziato un Fondo rischi su crediti di €. 56.000 in relazione a pagamenti effettuati in qualità di obbligato solidale della Cooperativa San Francesco di difficile recuperabilità dall'obbligato principale.

Il Fondo rischi relativi alla copertura degli oneri di liquidazione della società controllata Parlapà Srl stanziato nei precedenti esercizi per €. 162.473 è stato ritenuto congruo.

Nel corso dell'esercizio è stato notificato Decreto Ingiuntivo da parte dell'INPS in qualità di obbligato solidale per i contributi previdenziali non versati dalla Cooperativa l'Ancora alla quale erano stati appaltati parte dei servizi infermieristici, in relazione a contratto di appalto risolto nel corso del 2015. Si è pertanto proceduto allo stanziamento di un fondo rischi di €.90.000 che risulta congruo per la copertura integrale del rischio di causa.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 157.108 (€ 166.781 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	166.781
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.675
Altre variazioni	(12.348)
<b>Totale variazioni</b>	(9.673)
Valore di fine esercizio	157.108

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.298.881 (€ 13.371.843 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.027.403	(35.021)	992.382
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.937.991	19.331	11.957.322
Debiti tributari	83.929	(4.311)	79.618
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.419	36.613	69.032
Altri debiti	290.101	(89.574)	200.527
<b>Totale</b>	<b>13.371.843</b>	<b>(72.962)</b>	<b>13.298.881</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.027.403	(35.021)	992.382	992.382	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.937.991	19.331	11.957.322	0	11.957.322	0
Debiti tributari	83.929	(4.311)	79.618	79.618	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.419	36.613	69.032	69.032	0	0
Altri debiti	290.101	(89.574)	200.527	150.527	50.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>13.371.843</b>	<b>(72.962)</b>	<b>13.298.881</b>	<b>1.291.559</b>	<b>12.007.322</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	992.382	11.957.322	79.618	69.032	200.527	13.298.881
<b>Totale</b>	<b>992.382</b>	<b>11.957.322</b>	<b>79.618</b>	<b>69.032</b>	<b>200.527</b>	<b>13.298.881</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	992.382	992.382
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.957.322	11.957.322
Debiti tributari	79.618	79.618
Debiti verso istituti di	69.032	69.032

previdenza e di sicurezza sociale		
Altri debiti	200.527	200.527
<b>Totale debiti</b>	<b>13.298.881</b>	<b>13.298.881</b>

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ricorrono.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non ricorrono.

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 290.272 (€ 243.972 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	243.972	46.300	290.272
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>243.972</b>	<b>46.300</b>	<b>290.272</b>

#### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Rateo ferie e permessi	256.217
Prestazioni di ricovero	4.200
Rimborsi chilometrici	920
Energia Elettrica	4.111
Gas	18.681
Acqua	4.592
Commissioni bancarie	1.521
Altri	30
<b>Totale</b>	<b>290.272</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di ricovero privati	282.953
Prestazioni di ricovero ASL	4.131.995
Prestazioni ambulatori	500
<b>Totale</b>	<b>4.415.448</b>

## Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	4.415.448
<b>Totale</b>	<b>4.415.448</b>

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 225.691 (€ 394.241 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	24.885	(12.720)	12.165
<b>Altri</b>			
<b>Proventi immobiliari</b>	180.000	0	180.000
<b>Rimborsi spese</b>	232	142	374
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	176.404	(162.215)	14.189
<b>Altri ricavi e proventi</b>	12.720	6.243	18.963
<b>Totale altri</b>	<b>369.356</b>	<b>(155.830)</b>	<b>213.526</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>394.241</b>	<b>(168.550)</b>	<b>225.691</b>

## Contributi in conto esercizio

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, ricorrendone i presupposti, alla società è stato attribuito un contributo in conto esercizio sotto forma di credito di imposta, commisurato alla spesa sostenuta per l'acquisto di gas ed energia elettrica, di complessivi €. 12.165.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.441.920 (€ 1.495.379 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Servizi diversi</b>	46.195	(525)	45.670
<b>Trasporti</b>	15.186	4.706	19.892
<b>Servizi assistenziali</b>	0	11.880	11.880
<b>Lavorazioni esterne</b>	41.766	(340)	41.426
<b>Energia elettrica</b>	71.764	(27.368)	44.396
<b>Gas</b>	101.405	(42.294)	59.111
<b>Acqua</b>	34.938	(1.188)	33.750
<b>Spese di manutenzione e riparazione</b>	69.907	3.099	73.006
<b>Servizi e consulenze tecniche</b>	526.705	47.042	573.747
<b>Compensi agli amministratori</b>	26.417	143	26.560
<b>Lavaggio binacheria</b>	37.058	5.921	42.979
<b>Prestazioni assimilate al lavoro dipendente</b>	13.683	(6.868)	6.815
<b>Mensa degenti</b>	199.234	17.833	217.067
<b>Pubblicità</b>	300	(300)	0
<b>Spese e consulenze legali</b>	40.725	7.782	48.507
<b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b>	87.536	(216)	87.320
<b>Spese telefoniche</b>	2.447	(182)	2.265

Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.163	155	10.318
Assicurazioni	62.297	11.994	74.291
Spese di rappresentanza	324	(324)	0
Spese di viaggio e trasferta	2.760	0	2.760
Personale distaccato presso l'impresa	101.128	(86.661)	14.467
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.260	2.696	3.956
Acc.to fondo indennità cessazione rapporti agenzia e suppletiva clientela	0	0	0
Acc.to fondo indennità cessazione rapporti collaborazione coordinata e continuativa	0	0	0
Accantonamenti a fondi rischi e oneri da attività caratteristica e accessoria	0	0	0
Altri	2.181	(444)	1.737
<b>Totale</b>	<b>1.495.379</b>	<b>(53.459)</b>	<b>1.441.920</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.758 (€ 6.698 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	6.698	1.430	8.128
Altri	0	630	630
<b>Totale</b>	<b>6.698</b>	<b>2.060</b>	<b>8.758</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 331.967 (€ 370.070 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che le sopravvenienze passive nel limite di €. 169.629 sono rappresentate da conguagli negativi in relazione alle prestazioni rese a favore dell'ASL di competenza per il 2018 (€. 47.917) e per il 2019 (€. 121.712).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	101.066	0	101.066
Imposta di registro	1.200	(1.050)	150
IVA indetraibile	151.681	(1.307)	150.374
Diritti camerali	425	33	458
Abbonamenti riviste, giornali ...	716	(44)	672
Sopravvenienze e insussistenze passive	10.134	(2.590)	7.544
Altri oneri di gestione	104.848	(33.145)	71.703
<b>Totale</b>	<b>370.070</b>	<b>(38.103)</b>	<b>331.967</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono proventi da partecipazione.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari" che risultano rappresentati essenzialmente da interessi passivi nei confronti di parti correlate a tassi di mercato:

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	104
Altri	119.352
<b>Totale</b>	<b>119.456</b>

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non ricorrono costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	7.087	0	0	(13.353)	
IRAP	19.997	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>27.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(13.353)</b>	<b>0</b>

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	145.639
Totale differenze temporanee imponibili	21.600
Differenze temporanee nette	(124.039)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(161.529)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	13.353
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(148.176)

Descrizione	Importo al termine dell' esercizio precedente	Variazione verificatasi nell' esercizio	Importo al termine dell' esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi passivi	246.208	(5.287)	240.921	24,00	(1.269)	0,00	0
Perdite fiscali	426.826	(140.352)	286.474	24,00	(33.684)	0,00	0

Descrizione	Importo al termine dell' esercizio precedente	Variazione verificatasi nell' esercizio	Importo al termine dell' esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Fondo rischi	0	90.000	90.000	24,00	21.600	0,00	0

	Esercizio corrente -	Esercizio corrente -	Esercizio precedente -
--	----------------------	----------------------	------------------------

	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare
<b>Perdite fiscali:</b>			
dell'esercizio	(140.352)		(113.563)
di esercizi precedenti	426.826		540.389
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>286.474</b>		<b>426.826</b>
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	<b>286.474</b>	<b>24,00</b>	<b>426.826</b>

### Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
<b>Risultato prima delle imposte risultante da bilancio</b>	97.670	
<b>Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento</b>	0	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	97.670	
<b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>		361.297
<b>Onere fiscale teorico (aliquota base)</b>	23.441	14.091
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>	0	0
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>	90.000	0
<b>Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti</b>	(5.287)	0
<b>Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	(6.943)	151.458
<b>Imponibile fiscale</b>	175.440	512.755
<b>Utilizzo perdite fiscali pregresse</b>	140.352	
<b>Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse</b>	35.088	
<b>Valore della produzione estera</b>		0
<b>Imponibile fiscale al netto valore produzione estera</b>		512.755
<b>Imposte correnti (aliquota base)</b>	8.421	19.997
<b>Abbattimenti per agevolazioni fiscali</b>	1.334	0
<b>Imposte correnti effettive</b>	7.087	19.997

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	28
<b>Operai</b>	31
<b>Totale Dipendenti</b>	59

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427,

comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	24.000

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.600

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che il contributo in conto capitale ricevuto dalla Regione Piemonte risulta subordinato alla permanenza per un periodo di dieci anni del vincolo di destinazione d'uso ad attività turistico alberghiera ricettiva in capo all'immobile di Alpignano.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Costi per servizi	Proventi/(Oneri) finanziari
VILLA IRIS SRL	FINANZIARIO	0	4.773.101	0	(48.200)
VILLA PAPA GIOVANNI XXIII SRL	FINANZIARIO	0	5.562.986	0	(55.079)
VILLA IRIS II SRL	FINANZIARIO	0	1.621.235	0	(16.052)
IMMOBILIARE ROBERTA SRL	SERVIZI	25.620	0	84.000	0

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ricorrono.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati particolari fatti di rilievo.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio ad incremento della Riserva Straordinaria .

### L'Organo Amministrativo

Originale firmato digitalmente da

GILARDONE MARCO

**1 Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Paolo Pierangelo Grisoni, in qualità di Professionista incaricato, 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.

Torino, 21 Maggio 2024