

**A.S.CO. S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA MORAZZONE 12 22100 COMO (CO)
<b>Codice Fiscale</b>	02740050139
<b>Numero Rea</b>	CO 276765
<b>P.I.</b>	02740050139
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	(869029) ALTRE ATTIVITA' PARAMEDICHE INDIPENDENTI
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	142.687	152.768
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	142.687	152.768
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.898	54.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	70.898	54.276
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	250.000	0
IV - Disponibilità liquide	213.045	380.672
Totale attivo circolante (C)	533.943	434.948
D) Ratei e risconti	2.968	502
Totale attivo	679.598	588.218
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.199	3.199
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	70	70
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	512.633	456.087
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	80.264	56.546
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	606.166	525.902
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205	204
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.537	60.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	71.537	60.033
E) Ratei e risconti	1.690	2.079
Totale passivo	679.598	588.218

# Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	576.541	526.182
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	251	1.619
Totale altri ricavi e proventi	251	1.619
Totale valore della produzione	576.792	527.801
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.226	12.779
7) per servizi	404.413	386.667
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.073	21.984
b) oneri sociali	9.138	6.148
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.065	2.802
c) trattamento di fine rapporto	1.803	1.197
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	3.262	1.605
Totale costi per il personale	42.276	30.934
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.265	10.112
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.265	10.112
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.265	10.112
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.622	8.380
Totale costi della produzione	469.802	448.872
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.990	78.929
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.431	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.431	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	5.431	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2	102
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	102
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.429	(102)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.419	78.827
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.155	22.281
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.155	22.281

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	80.264	56.546
------------------------------------	--------	--------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Azionisti Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di euro 80.264 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti. Pertanto non è stato redatto il rendiconto finanziario, nè la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Attività svolte**

La Vostra società opera nel settore sanitario occupandosi dell'erogazione di prestazioni infermieristiche e fisioterapiche ambulatoriali, a domicilio e presso strutture sanitarie provinciali.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La gestione, come per l'esercizio precedente, non ha avuto ripercussioni alla ripresa delle attività economiche post COVID-19. Anzi, operando nella sanità, ha continuato ad offrire con continuità i propri servizi infermieristici e di fisioterapia consolidando la sua operatività nel settore.

Anche quest'anno, l'assemblea di approvazione del bilancio è stata rinviata al maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in attesa che venissero conguagliate definitivamente le prestazioni maturate a tutto l'anno 2023 svolte verso l'Agenzia di Tutela della Salute. L'assemblea di approvazione definitiva del bilancio è avvenuta successivamente ai 180 giorni non essendo stata definita entro i suddetti termini l'entità delle suddette prestazioni.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali e materiali

#### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.852	3.319	40	6.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.852	3.359	-	6.211
Valore di bilancio	-	(40)	40	0
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.852	3.319	40	6.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.852	3.359	-	6.211
Valore di bilancio	-	(40)	40	0

#### Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	244.149	6.549	57.648	308.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.426	6.549	50.603	155.578
Valore di bilancio	145.723	-	7.045	152.768
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	184	184
Ammortamento dell'esercizio	7.324	-	2.941	10.265
Totale variazioni	(7.324)	-	(2.756)	(10.080)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	244.149	6.549	57.832	308.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.750	6.549	53.543	165.842
Valore di bilancio	138.399	-	4.289	142.687

## Immobilizzazioni finanziarie

Non si ravvisano immobilizzazioni finanziarie.

## **Attivo circolante**

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i 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	35.544	30.312	65.856	65.856
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.143	(15.939)	204	204
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.590	2.248	4.838	4.838
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>54.276</b>	<b>16.622</b>	<b>70.898</b>	<b>70.898</b>

I crediti sono costituiti principalmente da fatture da emettere verso le strutture sanitarie per euro 62.885, crediti verso clienti per euro 2.971 e per il resto da altri crediti residuali.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica indentificata nella provincia di appartenenza.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	-	250.000	250.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>

### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Trattasi di certificati di deposito biennali ma con possibilità di smobilizzo immediato.

## Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	378.982	(167.364)	211.618
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.690	(263)	1.427
<b>Totale disponibilità liquide</b>	380.672	(167.627)	213.045

## Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	731	731
<b>Risconti attivi</b>	502	1.735	2.237
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	502	2.466	2.968

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	3.199	-		3.199
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	70	-		70
Totale altre riserve	70	-		70
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	456.087	56.546		512.633
Utile (perdita) dell'esercizio	56.546	23.718	80.264	80.264
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>525.902</b>	<b>80.264</b>	<b>80.264</b>	<b>606.166</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	C	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	3.199	U	B
Riserve statutarie	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Altre riserve</b>			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	70		
<b>Totale altre riserve</b>	70		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	512.633	U	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
<b>Totale</b>	525.902		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	204
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	1.803
Utilizzo nell'esercizio	1.802
<b>Totale variazioni</b>	1
Valore di fine esercizio	205

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società, evidenziando che la società non ha mai usufruito di alcuna moratoria COVID-19 durante gli esercizi interessati.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	51.068	(1.967)	49.101	49.101
Debiti tributari	1.119	10.560	11.679	11.679
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.805	573	3.378	3.378
Altri debiti	5.040	2.340	7.380	7.380
<b>Totale debiti</b>	60.033	11.504	71.537	71.538

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono rappresentati principalmente da prestatori di servizi per le quali alla data di fine esercizio non erano state ricevute le fatture.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate di competenza 2023 per IRES, IRAP ed IVA e per le competenze di lavoro dipendente ed autonomo liquidate nel mese di dicembre. Stesse considerazioni riguardano i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Gli altri debiti corrispondono sostanzialmente ai debiti v/amministratore e v/dipendenti per le competenze del mese di dicembre.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, si segnala che l'area geografica dei debiti è quella locale in cui opera la società.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	49.101	49.101
Debiti tributari	11.679	11.679
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.378	3.378
Altri debiti	7.380	7.380
<b>Totale debiti</b>	<b>71.538</b>	<b>71.537</b>

## **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.939	(328)	1.611
Risconti passivi	141	(61)	80
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.079</b>	<b>(389)</b>	<b>1.690</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un sempre un andamento positivo ed in incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente.

### Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dalle prestazioni dei servizi infermieristici maturate entro il 31 dicembre 2023 e da altri ricavi e proventi residuali.

La società non ha usufruito di contributi statali/regionali conseguenti alla crisi da COVID-19.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	869029	576541

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	Regione Lombardia	576541

### Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

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

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Non sono state applicate svalutazioni alle immobilizzazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Non è stata effettuata alcuna svalutazione dei crediti.

#### **Accantonamento per rischi**

Non è presente alcun accantonamento.

#### **Altri accantonamenti**

Nessun altro accantonamento presente.

#### **Oneri diversi di gestione**

### Proventi e oneri finanziari

I proventi sono rappresentati dagli interessi attivi derivanti dalle cedole sui certificati di deposito e maturati alla data del 31 dicembre 2023 per l'importo di euro 5429, mentre gli oneri finanziari di competenza iscritti a bilancio si riferiscono a oneri verso l'Erario per euro 2.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2
Totale	2

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da euro 25.944 per IRES corrente e da euro 6.211 per IRAP.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Trattasi di due impiegati a tempo parziale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori
Compensi	33.480

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.200

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si segnala che non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di relazione nella presente nota integrativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si dà atto che la società non fa ricorso a strumenti finanziari derivati.



## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

A commento si evidenzia quindi che ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

In ottemperanza e per quanto di competenza ed attinente il caso specifico, si dettaglia il fatturato maturato durante l'esercizio 2023 con riferimento ai rapporti economici di natura corrispettiva, intrattenuti dalla società con i seguenti enti:

Agenzia di Tutela della Salute Insubria fatturato euro 545.408;

Comune di Moltrasio fatturato euro 9.010;

Azienda sociosanitaria Ligure n. 4 fatturato euro 512.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di euro 80.264 in sede di redazione del bilancio come segue: Riserva di utili portati a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

L'Amministratore  
Marino Ciro

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Mario Carnevale, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Como n. 654 /A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

# Primo trimestre 2023

## DATI ECONOMICI RICAVI/ENTRATE

<b>ENTRATE DA FINANZIAMENTO FSR</b>	<b>Valore</b>
Tariffa base da FSR	€ 136.482,89
Remunerazione FSR per l'utenza non tipica	€ 0,00
Altri ricavi da FSR (compresi i ristori)	€ 0,00
Entrate da Ticket	€ 0,00
<b>Totale finanziamenti da FSR e TICKET</b>	<b>€ 136.482,89</b>

<b>ENTRATE DA RETTE</b>	
Proventi netti da retta (utenti su posti a contratto)	€ 0,00
Proventi netti per oneri aggiuntivi alla retta (utenti su posti a contratto)	€ 0,00
Proventi netti da retta ed oneri aggiuntivi (utenti solventi)	€ 0,00
<b>Totale ricavi da rette ed oneri aggiuntivi degli utenti</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Ricavi da finanziamenti e rette</b>	<b>€ 136.482,89</b>
--	---------------------

<b>ENTRATE DA ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
Altri contributi pubblici e privati	€ 0,00
Contributi ripiano deficit	€ 0,00
Lasciti, donazioni, oblazioni e liberalità di terzi	€ 0,00
Sopravvivenze attive e Plusvalenze straordinarie	€ 1.422,17
Ricavi altri servizi	€ 5.400,78
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 6.822,95</b>

<b>TOTALE RICAVI / ENTRATE</b>	<b>€ 143.305,84</b>
--------------------------------	---------------------

## DATI ECONOMICI COSTI/SPESE

Costi/Spese	Attività core	Ore da foglio personale	Costi orari	Servizio esternalizzato	Note per la compilazione: driver di allocazione in caso di costo condiviso tra unità d'offerta
Medici	€ 1.500,00	44	34,09	NO	Ore lavorate
Infermieri	€ 45.907,55	1.182	38,84	NO	Ore lavorate
Addetti all'ospite (ASA, OTA, OSS)		0			Ore lavorate
Professioni sanitarie della riabilitazione	€ 42.157,55	1.607	26,23	NO	Ore lavorate
Educatori professionali		0			Ore lavorate
Altri operatori specializzati		0			Ore lavorate
<b>TOTALE COSTO PERSONALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA</b>	<b>€ 89.565,10</b>				

Farmaci e gas medicinali	€ 0,00				Giornate erogate
Presidi sanitari per incontinenza	€ 0,00				Giornate erogate
Altri beni sanitari	€ 829,26				Giornate erogate
Prestazioni specialistiche	€ 0,00				Giornate erogate
Ausili e protesi	€ 0,00				Giornate erogate
Alimentazione parenterale	€ 0,00				Giornate erogate
Alimentazione enterale	€ 0,00				Giornate erogate
<b>TOTALE COSTI CONSUMI BENI E SERVIZI SANITARI</b>	<b>€ 829,26</b>				

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SANITARIA</b>	<b>€ 90.394,36</b>				
---	--------------------	--	--	--	--

Ristorazione	€ 0,00				Giornate alimentari
Lavanderia	€ 0,00				Giornate erogate
Pulizia	€ 0,00				Metri quadri
Trasporto ospiti	€ 0,00				Giornate erogate
Altri servizi alberghieri attività core	€ 0,00				Giornate erogate
<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' ALBERGHIERA(NON SANITARIA)</b>	<b>€ 0,00</b>				

Personale non a standard	€ 9.753,49				Fatturato
Costi organi istituzionali e/o costi gestione ente gestore	€ 10.145,00				Fatturato
Manutenzione ordinaria	€ 320,66				Metri quadri

Costi/Spese	Attività core	Ore da foglio personale	Costi orari	Servizio esternalizzato	Note per la compilazione: driver di allocazione in caso di costo condiviso tra unità d'offerta
Utenze	€ 909,85				Metri quadri
Affitti passivi	€ 0,00				Metri quadri
Ammortamento dell'immobile	€ 1.576,87				Metri quadri
Ammortamento per interventi di manutenzione straordinaria	€ 254,25				Metri quadri
Ammortamenti ristorazione, lavanderia e pulizia	€ 0,00				Vedi nota di compilazione
Altri ammortamenti	€ 735,19				Fatturato
Assicurazioni obbligatorie	€ 345,99				Fatturato
Assicurazione accessorie	€ 359,65				Fatturato
Beni non sanitari e piccole attrezzature (es. cancelleria, lenzuola, divise, ecc...)	€ 479,04				Vedi nota di compilazione
Consulenze, assistenze e servizi	€ 4.838,55				Vedi nota di compilazione
Costi della sicurezza	€ 0,00				Fatturato
Altri servizi appaltati	€ 13,75				Fatturato
Imposte dell'esercizio	€ 8.038,75				Fatturato
Oneri straordinari	€ 72,89				Fatturato
Altri costi precedentemente non imputati/Oneri di gestione	€ 2.115,23				Fatturato
Ammortamenti attrezzature sanitarie	€ 0,00				Vedi nota di compilazione
Formazione del personale	€ 428,10				Vedi nota di compilazione
Interessi passivi	€ 0,60				Fatturato

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' DI SUPPORTO (MISTA)</b>	€ 40.387,86				
---	-------------	--	--	--	--

<b>TOTALE COSTI</b>	€ 130.782,22				
---------------------	--------------	--	--	--	--

<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	€ 12.523,62				
------------------------------	-------------	--	--	--	--

## Secondo, terzo, quarto trimestre 2023

### DATI ECONOMICI RICAVI/ENTRATE

<b>ENTRATE DA FINANZIAMENTO FSR</b>	<b>Valore</b>
Tariffa base da FSR	€ 409.448,66
Remunerazione FSR per l'utenza non tipica	€ 0,00
Altri ricavi da FSR (compresi i ristori)	€ 0,00
Entrate da Ticket	€ 0,00
<b>Totale finanziamenti da FSR e TICKET</b>	<b>€ 409.448,66</b>

<b>ENTRATE DA RETTE</b>	
Proventi netti da retta (utenti su posti a contratto)	€ 0,00
Proventi netti per oneri aggiuntivi alla retta (utenti su posti a contratto)	€ 0,00
Proventi netti da retta ed oneri aggiuntivi (utenti solventi)	€ 0,00
<b>Totale ricavi da rette ed oneri aggiuntivi degli utenti</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Ricavi da finanziamenti e rette</b>	<b>€ 409.448,66</b>
--	---------------------

<b>ENTRATE DA ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
Altri contributi pubblici e privati	
Contributi ripiano deficit	
Lasciti, donazioni, oblazioni e liberalità di terzi	
Sopravvivenze attive e Plusvalenze straordinarie	€ 4.266,51
Ricavi altri servizi	€ 16.202,33
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 20.468,84</b>

**DATI ECONOMICI COSTI/SPESE**

Costi/Spese	Attività core	Ore da foglio personale	Costi orari	Servizio esternalizzato	Note per la compilazione: driver di allocazione in caso di costo condiviso tra unità d'offerta
Medici	€ 4.502,00	134	33,6	NO	Ore lavorate
Infermieri	€ 118.408,52	3.558	33,28	NO	Ore lavorate
Addetti all'ospite (ASA, OTA, OSS)		0			Ore lavorate
Professioni sanitarie della riabilitazione	€ 124.574,38	4.818	25,86	NO	Ore lavorate
Educatori professionali		0			Ore lavorate
Altri operatori specializzati		0			Ore lavorate
<b>TOTALE COSTO PERSONALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA</b>	<b>€ 247.484,90</b>				

Farmaci e gas medicinali	€ 0,00				Giornate erogate
Presidi sanitari per incontinenza	€ 0,00				Giornate erogate
Altri beni sanitari	€ 2.487,79				Giornate erogate
Prestazioni specialistiche	€ 0,00				Giornate erogate
Ausili e protesi	€ 0,00				Giornate erogate
Alimentazione parenterale	€ 0,00				Giornate erogate
Alimentazione enterale	€ 0,00				Giornate erogate
<b>TOTALE COSTI CONSUMI BENI E SERVIZI SANITARI</b>	<b>€ 2.487,79</b>				

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SANITARIA</b>	<b>€ 249.972,69</b>				
---	---------------------	--	--	--	--

Ristorazione	€ 0,00				Giornate alimentari
Lavanderia	€ 0,00				Giornate erogate
Pulizia	€ 0,00				Metri quadri
Trasporto ospiti	€ 0,00				Giornate erogate
Altri servizi alberghieri attività core	€ 0,00				Giornate erogate
<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' ALBERGHIERA(NON SANITARIA)</b>	<b>€ 0,00</b>				

Personale non a standard	€ 29.260,46				Fatturato
Costi organi istituzionali e/o costi gestione ente gestore	€ 30.435,00				Fatturato
Manutenzione ordinaria	€ 961,97				Metri quadri



Costi/Spese	Attività core	Ore da foglio personale	Costi orari	Servizio esternalizzato	Note per la compilazione: driver di allocazione in caso di costo condiviso tra unità d'offerta
Utenze	€ 2.729,55				Metri quadri
Affitti passivi	€ 0,00				Metri quadri
Ammortamento dell'immobile	€ 4.730,60				Metri quadri
Ammortamento per interventi di manutenzione straordinaria	€ 762,75				Metri quadri
Ammortamenti ristorazione, lavanderia e pulizia	€ 0,00				Vedi nota di compilazione
Altri ammortamenti	€ 2.205,56				Fatturato
Assicurazioni obbligatorie	€ 1.037,96				Fatturato
Assicurazione accessorie	€ 1.078,94				Fatturato
Beni non sanitari e piccole attrezzature (es. cancelleria, lenzuola, divise, ecc...)	€ 1.437,12				Vedi nota di compilazione
Consulenze, assistenze e servizi	€ 14.515,64				Vedi nota di compilazione
Costi della sicurezza	€ 0,00				Fatturato
Altri servizi appaltati	€ 41,25				Fatturato
Imposte dell'esercizio	€ 24.116,25				Fatturato
Oneri straordinari	€ 218,67				Fatturato
Altri costi precedentemente non imputati/Oneri di gestione	€ 6.345,68				Fatturato
Ammortamenti attrezzature sanitarie	€ 0,00				Vedi nota di compilazione
Formazione del personale	€ 1.284,30				Vedi nota di compilazione
Interessi passivi	€ 1,81				Fatturato
<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' DI SUPPORTO (MISTA)</b>	€ 121.163,51				
<b>TOTALE COSTI</b>	€ 371.136,20				
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	€ 58.781,30				