

PAOLO RICCI SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	62012 CIVITANOVA MARCHE (MC) VIA LUIGI EINAUDI, 144
Codice Fiscale	01890850439
Numero Rea	MC 190198
P.I.	01890850439
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI ASILI NIDO E ASSISTENZA DIURNA PER MINORI DISABILI (889100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	A.S.P. PAOLO RICCI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.705	2.637
II - Immobilizzazioni materiali	563	1.690
Totale immobilizzazioni (B)	2.268	4.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.479	9.259
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.508	1.814.020
imposte anticipate	19.415	19.431
Totale crediti	832.923	1.833.451
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	850.000	-
IV - Disponibilità liquide	600.893	506.543
Totale attivo circolante (C)	2.289.295	2.349.253
D) Ratei e risconti	10.749	311
Totale attivo	2.302.312	2.353.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	324	271
VI - Altre riserve	6.160 ⁽¹⁾	5.156
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.067	1.059
Totale patrimonio netto	17.551	16.486
B) Fondi per rischi e oneri	14.173	17.589
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	796.235	681.570
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.148.879	1.263.947
Totale debiti	1.148.879	1.263.947
E) Ratei e risconti	325.474	374.299
Totale passivo	2.302.312	2.353.891

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	6.161	5.155
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.443.396	5.276.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	265	33.898
Totale altri ricavi e proventi	265	33.898
Totale valore della produzione	5.443.661	5.309.898
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.028	166.326
7) per servizi	1.669.350	1.601.287
8) per godimento di beni di terzi	2.970	2.952
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.636.586	2.505.475
b) oneri sociali	779.885	746.253
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	195.091	231.782
c) trattamento di fine rapporto	195.091	231.782
Totale costi per il personale	3.611.562	3.483.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.059	2.265
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	932	932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.127	1.333
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.059	2.265
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.780	2.948
14) oneri diversi di gestione	8.887	6.306
Totale costi della produzione	5.450.636	5.265.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.975)	44.304
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.433	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.433	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23.557	1.612
Totale proventi diversi dai precedenti	23.557	1.612
Totale altri proventi finanziari	33.990	1.612
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33.990	1.612
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.015	45.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	25.932	40.338
imposte differite e anticipate	16	4.519
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.948	44.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.067	1.059

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.067.

Attività svolte

La Paolo Ricci servizi s.r.l. è una società a totale partecipazione pubblica che opera nel settore dei servizi alla persona, nello specifico servizi riabilitativi, socio sanitari e servizi educativi e formativi per l'infanzia e per la famiglia, tramite l'affidamento in house da parte dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "A.S.P. Paolo ricci".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il quadro complessivo nazionale continua ad essere caratterizzato da elementi di incertezza con ricadute sulla programmazione regionale e a cascata sulla programmazione delle attività in cui opera la Paolo Ricci servizi s.r.l., basti pensare alla concreta e reale applicazione della legge sulla concorrenza. Allo stesso modo si stanno aprendo nuove opportunità per lo sviluppo delle prestazioni domiciliari anche a seguito dell'emanazione del nuovo manuale da parte della Regione Marche, che dovrebbe ampliare il ventaglio delle prestazioni erogabili sul territorio.

Continuità aziendale

Il presente bilancio è stato redatto sul presupposto della continuità aziendale in quanto l'amministratore Unico ha verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità dell'ente di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro". Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Il bilancio è stato redatto sulla base del presupposto della continuità.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, nei quali sono iscritte esclusivamente le spese di costituzione della società e per modifiche dello statuto, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Il software risulta ammortizzato con un'aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che ho ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettr.	20 %
Attrezzature	25 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo coincidente con il loro valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto i relativi effetti sarebbero stati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto i relativi effetti sarebbero stati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiale di consumo sono iscritte al costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.637	8.894	11.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.204	7.204
Valore di bilancio	2.637	1.690	4.327
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	932	1.127	2.059
Totale variazioni	(932)	(1.127)	(2.059)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.706	8.894	10.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	8.331	8.331
Valore di bilancio	1.705	563	2.268

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.705	2.637	(932)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	332	2.305	2.637
Valore di bilancio	332	2.305	2.637
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	289	643	932
Totale variazioni	(288)	(643)	(932)
Valore di fine esercizio			
Costo	44	1.662	1.706
Valore di bilancio	44	1.662	1.705

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
563	1.690	(1.127)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.507	4.387	8.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.817	4.387	7.204
Valore di bilancio	1.690	-	1.690
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.127	-	1.127
Totale variazioni	(1.127)	-	(1.127)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.507	4.387	8.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.944	4.387	8.331
Valore di bilancio	563	-	563

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.479	9.259	(3.780)

Trattasi unicamente di rimanenze di materiale di consumo sanitario iscritte con il criterio del costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.259	(3.780)	5.479
Totale rimanenze	9.259	(3.780)	5.479

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
832.923	1.833.451	(1.000.528)

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	35.601	(35.601)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.776.004	(982.608)	793.396	793.396
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	20.112	20.112	20.112
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.431	(16)	19.415	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.415	(2.415)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.833.451	(1.000.528)	832.923	813.508

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito commerciale per euro 793.396 vantato verso l' ASP PAOLO RICCI derivante dal contratto di affidamento dei servizi.

Le imposte anticipate per Euro 19.415 sono relative a perdite fiscali degli esercizi precedenti riportabili di Euro 80.896. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	793.396	793.396
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.112	20.112
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.415	19.415
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	832.923	832.923

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
850.000	-	850.000

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	850.000	850.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	850.000	850.000

Nei titoli non immobilizzati sono iscritti Certificati di deposito per Euro 850.000.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
600.893	506.543	94.350

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	503.945	96.459	600.404
Denaro e altri valori in cassa	2.598	(2.109)	489
Totale disponibilità liquide	506.543	94.350	600.893

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.749	311	10.438

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	10.433	10.433
Risconti attivi	311	5	316
Totale ratei e risconti attivi	311	10.438	10.749

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.551	16.486	1.065

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	271	53			324
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.155	1.006			6.161
Varie altre riserve	1	(2)			(1)
Totale altre riserve	5.156	1.004			6.160
Utile (perdita) dell'esercizio	1.059	(1.059)		1.067	1.067
Totale patrimonio netto	16.486	(2)		1.067	17.551

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	10.000
Riserva legale	324	A,B	324
Altre riserve			
Riserva straordinaria	6.161	A,B,C,D	6.161
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	6.160		-
Totale	16.484		16.484
Quota non distribuibile			10.324
Residua quota distribuibile			6.161

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.173	17.589	(3.416)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.589	17.589
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.416	3.416
Totale variazioni	(3.416)	(3.416)
Valore di fine esercizio	14.173	14.173

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
796.235	681.570	114.665

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	681.570
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	167.182
Utilizzo nell'esercizio	52.517
Totale variazioni	114.665
Valore di fine esercizio	796.235

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.148.879	1.263.947	(115.068)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	838.030	(85.191)	752.839	752.839
Debiti tributari	79.984	(22.723)	57.261	57.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.028	2.279	120.307	120.307
Altri debiti	227.905	(9.433)	218.472	218.472
Totale debiti	1.263.947	(115.068)	1.148.879	1.148.879

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debiti per IVA pari a Euro 9.847;
- debiti per ritenute operate su redditi di lav. Dipendente e assimilato pari a Euro 57.261.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti:

- debiti v/dipendenti per retribuzioni da pagare per Euro 216.980;
- altri debiti di ammontare non apprezzabile per Euro 1.492.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
325.474	374.299	(48.825)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	374.299	(48.825)	325.474
Totale ratei e risconti passivi	374.299	(48.825)	325.474

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25.948	44.857	(18.909)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	25.932	40.338	(14.406)
IRES	4	1.401	(1.397)
IRAP	25.928	38.937	(13.009)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	16	4.519	(4.503)
IRES	16	4.519	(4.503)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	25.948	44.857	(18.909)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31 /12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	80.896				80.962			
Totale	80.896				80.962			
Perdite recuperabili	80.896				80.962			
Aliquota fiscale	24	19.415			24	19.431		

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	80.896			80.962		
Totale perdite fiscali	80.896			80.962		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	80.896	24,00%	19.415	80.962	24,00%	19.431

Sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	63
Operai	57
Totale Dipendenti	121

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della A.S.P. PAOLO [RICCI](#).

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	4.756.975	4.626.031
C) Attivo circolante	6.897.897	6.354.792
D) Ratei e risconti attivi	16.487	133.819
Totale attivo	11.671.359	11.114.642
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.112.192	8.843.065
Utile (perdita) dell'esercizio	126.859	269.127
Totale patrimonio netto	9.239.051	9.112.192
B) Fondi per rischi e oneri	229.606	281.422
D) Debiti	1.865.593	1.514.721
E) Ratei e risconti passivi	337.109	206.307
Totale passivo	11.671.359	11.114.642

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	6.448.985	6.363.469
B) Costi della produzione	6.360.986	6.022.817
C) Proventi e oneri finanziari	5.822	10.625
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(80.821)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	35.600	60.900
Utile (perdita) dell'esercizio	126.859	269.127

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	1.067
5% a riserva legale	Euro	53
a riserva straordinaria	Euro	1.014

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Civitanova Marche, li 29 marzo 2024

L'Amministratore Unico
Maria Pia Mazzaferro