

# Liebenau Impresa Sociale S.r.l a socio unico

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Via Colonia 1 39100 Bolzano BZ
<b>Codice Fiscale</b>	02912190218
<b>Numero Rea</b>	Bolzano - Bozen 216022
<b>P.I.</b>	02912190218
<b>Capitale Sociale Euro</b>	900.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	Stiftung Liebenau
<b>Paese della capogruppo</b>	Germania

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.638	5.710
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	72.166	100.114
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>84.804</b>	<b>105.824</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	62.075	64.025
2) impianti e macchinario	31.729	32.252
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	6.659	7.308
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>100.463</b>	<b>103.585</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	3.150.000	3.150.000
d-bis) altre imprese	1.290.000	1.290.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.440.000</b>	<b>4.440.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.440.000</b>	<b>4.440.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.625.267</b>	<b>4.649.409</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.447	119.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>50.447</b>	<b>119.822</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.647	36.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>9.647</b>	<b>36.669</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.539	104.491
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>126.539</b>	<b>104.491</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>686.633</b>	<b>260.982</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	262.765	614.660
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	693	144
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>263.458</b>	<b>614.804</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>950.091</b>	<b>875.786</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>19.095</b>	<b>16.620</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.594.453</b>	<b>5.541.815</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.513	2.513
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
<b>Versamenti in conto capitale</b>	<b>3.400.000</b>	<b>3.400.000</b>
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	<b>47.751</b>	<b>47.751</b>
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.447.751</b>	<b>3.447.751</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(59.447)	(118.741)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.806	59.294
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.324.623</b>	<b>4.290.817</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>113.430</b>	<b>92.391</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	490.000	490.000
Totale debiti verso altri finanziatori	490.000	490.000
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.518	245.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	270.518	245.934
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.877	69.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	63.877	69.437
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	152.177	130.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.177	130.684
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.674	221.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	177.674	221.737
Totale debiti	1.154.246	1.157.792
E) Ratei e risconti	2.154	815
Totale passivo	5.594.453	5.541.815

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.875.725	4.729.895
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	112.773	81.447
altri	175.142	86.133
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>287.915</b>	<b>167.580</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.163.640</b>	<b>4.897.475</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	592.977	549.430
7) per servizi	941.111	913.355
8) per godimento di beni di terzi	225.979	213.249
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.371.659	2.169.954
b) oneri sociali	732.545	674.475
c) trattamento di fine rapporto	162.203	158.543
e) altri costi	7.701	4.683
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.274.108</b>	<b>3.007.655</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.464	29.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.934	6.757
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	15.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>40.398</b>	<b>51.132</b>
14) oneri diversi di gestione	45.718	85.393
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.120.291</b>	<b>4.820.214</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.349	77.261
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.020	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6.020</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6.020</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.239	149
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.239</b>	<b>149</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>3.781</b>	<b>(149)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>47.130</b>	<b>77.112</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.324	17.818
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>13.324</b>	<b>17.818</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>33.806</b>	<b>59.294</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.806	59.294
Imposte sul reddito	13.324	17.818
Interessi passivi/(attivi)	(3.781)	149
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	43.349	77.261
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.398	36.132
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	160.716	157.482
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	201.114	208.614
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	244.463	285.875
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	69.375	(48.127)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.584	70.314
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.475)	(7.118)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.339	(966)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(518.788)	139.829
Totale variazioni del capitale circolante netto	(425.965)	153.932
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(181.502)	439.807
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.781	(149)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.692)	(25.823)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(139.677)	(128.491)
Totale altre rettifiche	(153.588)	(154.463)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(335.090)	285.344
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.812)	(73.842)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.444)	(95.648)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(350.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.256)	(519.490)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	350.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	350.002
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(351.346)	115.856
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	614.660	498.858
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	144	89
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	614.804	498.947
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	262.765	614.660
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	693	144
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	263.458	614.804
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

##### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C., C.N.R.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio sociale, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio sociale, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, cod. civ., viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono conformi con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.Lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013 /UE.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società, ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, nonché ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio sociale, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Si segnala che la Società si occupa della gestione di case di riposo/infermieristiche che sono state affittate tramite contratti di affitto. Una di queste strutture è la "Casa San Giuseppe" nel comune di Belgioso (PV) e l'altra è la "Casa Santa Teresa" nel comune di Livraga (LO). Si noti che, in base al contratto di affitto, la parte locatrice ha diritto solo all'affitto concordato, senza che siano dovuti altri pagamenti di alcun tipo; pertanto, nel bilancio non sono indicate altre passività, ad eccezione dell'affitto, nei confronti del locatore.

## **PRINCIPI CONTABILI**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio sociale;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio sociale, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio sociale precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Gli immobili, gli impianti e le attrezzature sono iscritti nel bilancio al costo. Tali costi includono tutti i costi accessori e tutti i costi direttamente attribuibili. Sono inclusi anche tutti gli altri costi sostenuti dalla data di produzione alla data di utilizzo del bene su base proporzionale.

Gli importi corrispondenti sono riportati al netto delle aliquote di ammortamento calcolate sistematicamente in base a percentuali in relazione al loro utilizzo residuo e tenendo conto dell'uso, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni.

Le aliquote di ammortamento sono rimasti invariati rispetto all'anno precedente.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in società controllate e di altro tipo detenute dalla Società sono valutate al costo, comprensivo degli oneri accessori. Il valore contabile è determinato sulla base dell'importo di acquisto o di sottoscrizione delle relative partecipazioni.

I valori di acquisizione determinati come sopra vengono ridotti in caso di perdita di valore permanente. Se i motivi della rettifica non sussistono più, il valore dell'investimento viene riportato al costo di acquisizione originario. Il valore così determinato non supera quello che sarebbe risultato dall'applicazione dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426, comma 1, n. 4, CC.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

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

Il valore nominale dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi, ove esistenti, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio si applica ai crediti sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 15.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi nonché le disponibilità liquide di cassa, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sociale non sono 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.

### **TFR**

Gli accantonamenti per le indennità di fine rapporto corrispondono ai diritti maturati da ciascun dipendente fino alla data di chiusura del bilancio, in conformità alle disposizioni di legge applicabili (art. 2120 CC e relativi contratti collettivi).

### **Debiti**

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti, rispetto ad un'esposizione a valore nominale, risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati, in ogni caso, irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il criterio del costo ammortizzato vedasi anche quanto già detto con riferimento ai crediti.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio si applica ai debiti sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 19.

I costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere finanziamenti, quali, ad esempio, le spese di istruttoria, l'imposta sostitutiva su finanziamenti a medio termine, gli oneri di perizia dell'immobile, le commissioni dovute a intermediari finanziari ed eventuali altri costi di transazione iniziali sono rilevati tra i risconti attivi.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sociale sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

Si specifica, che non ci sono effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi, e pertanto le imposte differite non sono state calcolate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	614.804	-351.346		263.458
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	614.804	-351.346		263.458
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-614.804	351.346		-263.458
I) Debito finanziario non corrente	490.000			490.000
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	490.000			490.000
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-124.804	351.346		226.542

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.729.895		4.875.725	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	549.430	11,62	592.977	12,16
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.126.604	23,82	1.167.090	23,94
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.053.861</b>	<b>64,57</b>	<b>3.115.658</b>	<b>63,90</b>
Ricavi della gestione accessoria	167.580	3,54	287.915	5,91
Costo del lavoro	3.007.655	63,59	3.274.108	67,15
Altri costi operativi	85.393	1,81	45.718	0,94
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>128.393</b>	<b>2,71</b>	<b>83.747</b>	<b>1,72</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	51.132	1,08	40.398	0,83
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>77.261</b>	<b>1,63</b>	<b>43.349</b>	<b>0,89</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-149	0,00	3.781	0,08
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>77.112</b>	<b>1,63</b>	<b>47.130</b>	<b>0,97</b>
Imposte sul reddito	17.818	0,38	13.324	0,27
Utile (perdita) dell'esercizio	59.294	1,25	33.806	0,69

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, nel rispetto del contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile:

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile):

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	2.756	0	7.137	0	0	0	139.740	149.633
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.756	0	1.427	0	0	0	39.626	43.809
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	5.710	0	0	0	100.114	105.824
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	10.444	0	0	0	0	10.444
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	3.516	0	0	0	27.948	31.464
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	0	0	6.928	0	0	0	(27.948)	(21.020)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	2.756	0	17.581	0	0	0	139.740	160.077
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.756	0	4.944	0	0	0	67.574	75.274
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	12.638	0	0	0	72.166	84.804

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a Euro 84.804 (Euro 105.824 alla fine del precedente esercizio sociale) al netto delle quote di ammortamento.

Gli incrementi si riferiscono ad un acquisto di software, mentre i decrementi si riferiscono all'ammortamento ordinario del periodo.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	65.000	40.073	0	16.804	0	121.877
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	975	7.821	0	9.496	0	18.292
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	64.025	32.252	0	7.308	0	103.585
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	4.202	0	1.610	0	5.812
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.950	4.725	0	2.259	0	8.934
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	(1.950)	(523)	0	(649)	0	(3.122)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	65.000	44.275	0	18.414	0	127.689
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.925	12.546	0	11.755	0	27.226
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	62.075	31.729	0	6.659	0	100.463

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 100.463 (Euro 103.585 alla fine dell'esercizio precedente). Gli aumenti si riferiscono a investimenti in macchinari generici nonché investimenti in mobili. I decrementi invece si riferiscono all'ammortamento ordinario del periodo.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **BIII) Immobilizzazioni finanziarie**

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	3.150.000			3.150.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	1.290.000			1.290.000
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>4.440.000</b>			<b>4.440.000</b>

Entrambe le partecipazioni non hanno subite variazioni nel periodo d'imposta.

3.150.000 euro si riferiscono alla partecipazione di 70% nell'impresa sociale Maria SRL, una società che gestisce la struttura sanitaria Marienlinik di Bolzano.

La partecipazione di 1.290.000 euro riguarda l'acquisizione di una quota del 50% dell'impresa sociale Santa Cecilia Srl, che gestisce anche una casa di cura.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Maria SRL - Impresa Sociale</b>	Bolzano (BZ)	03143310211	100.000	70.000	70,00%	3.150.000
<b>Totale</b>						3.150.000

La società Maria SRL - Impresa Sociale è di nuova costituzione con data 16/12/2021, e inizio attività con data 01/01/2022, pertanto il primo bilancio depositato evidenzia solo il capitale sociale con le riserve.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l.</b>	Caresanablot (VC)	01950020022	180.000	90.000	50,00%	1.290.000

La differenza di valore si basa essenzialmente sulla valutazione al momento dell'ingresso con atto del 15.11.2021 per quanto riguarda le riserve occulte relative alla concessione con diritto di superficie (entrambe di 66 anni), che al momento dell'ingresso era valutata circa 1,2 milioni di euro. Nell'ambito della gara d'appalto nel 2017, è stata presentata una valutazione da cui è emerso un valore di circa 1,0 milioni di euro a sé stante. L'incremento della valutazione era dovuto, tra l'altro, dalle sinergie del Punto Service e dalla progettazione del progetto di investimento già previsto nella concessione.

L'impresa sociale SRL Liebenau ha quindi versato un importo di 1.290.000 euro con una quota del 50% nella società nell'ambito di un aumento di capitale, di cui 90.000 euro sono stati versati nel capitale sottoscritto e 1.200.000 euro nella riserva di sovrapprezzo, così come il terzo socio AGF S.r.l., che è entrato in questo momento, ha versato 9.000

euro per il 5% nel capitale sottoscritto e 120.000 euro nella riserva di sovrapprezzo. In questo modo, il valore (comprese le riserve occulte) è aumentato a circa 2,6 milioni di euro a seguito dei versamenti.

## Attivo circolante

### C) Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CII) Crediti

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 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	119.822	(69.375)	50.447	50.447	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	500.000	500.000	0	500.000	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.669	(27.022)	9.647	9.647	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.491	22.048	126.539	126.539	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>260.982</b>	<b>425.651</b>	<b>686.633</b>	<b>186.633</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>

Tutti i crediti sono esigibili nell'esercizio successivo.

I crediti dell'attivo corrente si riferiscono a crediti verso clienti per un importo di 50.447 euro.

I crediti tributari si riferiscono principalmente a ritenute fiscali, a crediti d'imposta sui costi dell'energia nonché a crediti per l'acquisto di nuovi beni strumentali.

Gli altri crediti si riferiscono soprattutto alle rette mensili degli assistiti.

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

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.447	50.447
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	500.000	500.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.647	9.647
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.539	126.539
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>686.633</b>	<b>686.633</b>

Tutti i crediti riguardano debitori nazionali.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	119.822	50.447	-69.375
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>119.822</b>	<b>50.447</b>	<b>-69.375</b>

### Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
S. Cecilia Impresa Sociale Srl		500.000	500.000
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Nel periodo di riferimento in data 10.08.2023 è stato concesso un finanziamento infruttifero per un importo complessivo di Euro 500.000, per finanziare progetti in corso, come l'avvio della casa di cura di Corgeno.

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF		2.146	2.146
Crediti IRAP	962	141	1.103
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	1.060	-651	409
Altri crediti tributari	34.647	-28.658	5.989

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	36.669	-27.022	9.647

## Disponibilità liquide

### **CIV) Disponibilità liquide**

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	614.660	(351.895)	262.765
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	144	549	693
<b>Totale disponibilità liquide</b>	614.804	(351.346)	263.458

Le disponibilità liquide sono costituite interamente da contanti e depositi bancari. La liquidità é garantita dalle sovvenzioni della Fondazione Liebenau di diritto tedesco.

## **Ratei e risconti attivi**

### **D) Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	10.400	2.000	12.400
<b>Risconti attivi</b>	6.220	475	6.695
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	16.620	2.475	19.095

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO

## Patrimonio netto

### A) Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio sociale è pari a Euro 4.324.623 ed é composto come segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	900.000	0	0	0	0	0		900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.513	0	0	0	0	0		2.513
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	3.400.000	0	0	0	0	0		3.400.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	47.751	0	0	0	0	0		47.751
Totale altre riserve	3.447.751	0	0	0	0	0		3.447.751
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	(118.741)	0	59.294	0	0	0		(59.447)
Utile (perdita) dell'esercizio	59.294	0	59.294	0	0	0	33.806	33.806
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.290.817</b>	<b>0</b>	<b>118.588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.806</b>	<b>4.324.623</b>

L'unica variazione nel patrimonio netto si riferisce al riporto dell'utile dell'anno precedente.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	900.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.513	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	3.400.000	C	A,B,C	250.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	47.751	U	A,B,C	47.750	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.447.751</b>			<b>297.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(59.447)			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	4.290.817			297.750	0	0
<b>Quota non distribuibile</b>				2.513		
<b>Residua quota distribuibile</b>				295.237		

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

Legenda colonna "Origine / natura":

C = Riserva di capitale;

U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione":

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci.

### Capitale sociale

Al 31/12/2023 il capitale sociale é stato interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92.391
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	162.203
Utilizzo nell'esercizio	141.164
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	21.039

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	113.430

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio sociale successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Nell'utilizzo del TFR é compreso anche il versamento ad altri fondi pensione.

## Debiti

### D) Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci é rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	490.000	0	490.000	0	490.000	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	245.934	24.584	270.518	270.518	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	69.437	(5.560)	63.877	63.877	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.684	21.493	152.177	152.177	0	0
Altri debiti	221.737	(44.063)	177.674	177.674	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.157.792</b>	<b>(3.546)</b>	<b>1.154.246</b>	<b>664.246</b>	<b>490.000</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore:

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	490.000	490.000
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	270.518	-	270.518
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	63.877	-	63.877
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.177	-	152.177
Altri debiti	177.674	-	177.674
<b>Debiti</b>	<b>664.246</b>	<b>490.000</b>	<b>1.154.246</b>

Tutti i debiti si riferiscono a creditori nazionali, con esclusione del debito di 490.000 euro che è un finanziamento infruttifero da parte della Stiftung Liebenau DE per la partecipazione nella Santa Cecilia impresa sociale Srl.

I debiti verso fornitori comprendono anche le fatture da ricevere per l'anno in corso.

I debiti tributari si riferiscono quasi esclusivamente a ritenute d'imposta per i stipendi dei dipendenti e a ritenute per liberi professionisti.

I debiti verso istituti di previdenza riguardano principalmente debiti verso l'Istituto di previdenza INPS per 146.588,05 euro e debiti verso l'Istituto infortuni INAIL per 2.092,64 euro.

Le altre passività riguardano principalmente le ferie maturate.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	815	(815)	0
Risconti passivi	0	2.154	2.154

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	815	1.339	2.154

## Nota integrativa, conto economico

### CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### A) Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.729.895	4.875.725	145.830	3,08
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	167.580	287.915	120.335	71,81
<b>Totali</b>	<b>4.897.475</b>	<b>5.163.640</b>	<b>266.165</b>	

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si riferisce interamente a ricavi in Italia, principalmente alle rette mensili degli assistiti nelle case di riposo.

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

La voce "Spese per servizi" si riferisce principalmente a servizi medici e infermieristici, costi di manutenzione, elettricità, gas e acqua. I costi più consistenti sono i costi del personale.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	549.430	592.977	43.547	7,93
Per servizi	913.355	941.111	27.756	3,04
Per godimento di beni di terzi	213.249	225.979	12.730	5,97
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.169.954	2.371.659	201.705	9,30
b) oneri sociali	674.475	732.545	58.070	8,61
c) trattamento di fine rapporto	158.543	162.203	3.660	2,31
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	4.683	7.701	3.018	64,45
Ammortamenti e svalutazioni:				

a) immobilizzazioni immateriali	29.375	31.464	2.089	7,11
b) immobilizzazioni materiali	6.757	8.934	2.177	32,22
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	15.000		-15.000	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	85.393	45.718	-39.675	-46,46
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>4.820.214</b>	<b>5.120.291</b>	<b>300.077</b>	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	17.818	-4.494	-25,22	13.324
<b>Totali</b>	<b>17.818</b>	<b>-4.494</b>		<b>13.324</b>

Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'imposta regionale sul valore aggiunto IRAP per un importo di 13.324 euro.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### ALTRE INFORMAZIONI

## **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce di seguito una rappresentazione tramite prospetto della composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2023:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	22
Operai	92
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>115</b>

Si tratta del numero medio di dipendenti degli ultimi 2 esercizi, nonché del responsabile amministrativo dell'azienda.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 16) dell'art. 2427 del Codice Civile, il compenso complessivo di Euro 142.729 è relativo al compenso dell'amministratore unico, e Euro 3.000 è il compenso del sindaco unico.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 16-bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il compenso complessivo di Euro 6.000 è relativo al compenso del revisore contabile.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che non ci sono degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile si precisa che non sono state effettuate operazioni con parti correlate - così come disciplinate dallo IAS 24 - che possano essere considerate significative e che non sono state concluse a condizioni di mercato..

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

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si precisa che non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale con rischi o benefici rilevanti da essi derivanti e dunque di cui si dovrebbe dare adeguata informativa per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 Codice Civile, comuniciamo che la società non ha comprato, ceduto e/o detenuto, nel corso dell'esercizio azioni proprie e/o azioni della società controllante.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio consolidato**

La società non è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato per il non superamento dei limiti previsti.

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

Si evidenzia che nel presente esercizio sussistono ancora condizioni di incertezza legate allo scoppio del conflitto Russia-Ucraina che ha innescato tensioni nei prezzi dell'energia e delle materie prime.

Ciononostante, la Società è stata in grado di rispondere positivamente a questi cambiamenti, attrezzandosi immediatamente per rispondere nel migliore dei modi ai prezzi instabili che, pertanto, non hanno conseguito impatti sulla continuità aziendale.

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

### **Obblighi di trasparenza per contributi pubblici**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124 del 4.8.2017, si precisa che nel periodo di riferimento la società ha incassato le sovvenzioni e/o contributi pubblici da enti pubblici, imprese con partecipazione di enti pubblici o da società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni:

- Euro 28.000 Contributo Comune Livraga per scuola materna
- Euro 54.689,00 Contributi Comunali Pavia/Milano
- Euro 30.084 Contributo caro energia trimestre - Dipart. per le politiche in favore delle persone disabili

Si rinvia comunque anche alla banca dati [www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx](http://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx), dove nel campo „denominazione beneficiario“ inserendo la denominazione della presente società si possono avere le informazioni sugli eventuali contributi pubblici percepiti; pertanto tale banca dati costituisce un utile fonte al di adempiere agli obblighi di trasparenza in tal senso.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio il riporto a nuovo dell'utile di esercizio di euro 33.806.

## **Nota integrativa, parte finale**

Bolzano (BZ), il 30 marzo 2024

	<b>L'amministrazione unico</b>	
	Dr. Heiner Schweigkofler	