

RESIDENZA SANITARIA INTEGRATA FONDAZIONE C.R. TORTONA SRL CUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	C.SO LEONIERO N.6 TORTONA AL
Codice Fiscale	01947640064
Numero Rea	AL 213013
P.I.	01947640064
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	482	4.327
II - Immobilizzazioni materiali	15.647.226	15.719.961
Totale immobilizzazioni (B)	15.647.708	15.724.288
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.208	1.497
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.879.602	3.868.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.161	2.426
Totale crediti	3.880.763	3.870.833
IV - Disponibilità liquide	587.622	548.343
Totale attivo circolante (C)	4.469.593	4.420.673
D) Ratei e risconti	26.165	25.042
Totale attivo	20.143.466	20.170.003
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	728	20
VI - Altre riserve	19.590.236	19.590.237
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	144	708
Totale patrimonio netto	19.601.108	19.600.965
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.093	566.508
Totale debiti	541.093	566.508
E) Ratei e risconti	1.265	2.530
Totale passivo	20.143.466	20.170.003

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.191.003	4.871.462
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	380.000	445.000
altri	28.751	31.879
Totale altri ricavi e proventi	408.751	476.879
Totale valore della produzione	5.599.754	5.348.341
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.039	3.461
7) per servizi	5.311.719	5.051.163
8) per godimento di beni di terzi	6.675	6.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	238.547	230.277
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.380	5.052
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.167	225.225
Totale ammortamenti e svalutazioni	238.547	230.277
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	290	555
14) oneri diversi di gestione	52.355	53.370
Totale costi della produzione	5.613.625	5.345.075
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.871)	3.266
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.851	786
Totale proventi diversi dai precedenti	16.851	786
Totale altri proventi finanziari	16.851	786
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.851	786
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.980	4.052
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.836	3.344
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.836	3.344
21) Utile (perdita) dell'esercizio	144	708

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c.2 ultimo capoverso del codice civile.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura: il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile e sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto che comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di € 4.651.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese di software e di oneri pluriennali relativi alle spese di manutenzione della struttura iscritte al costo di acquisto e patrimonializzate sulla base di una prudente valutazione della loro utilità in futuri esercizi e ammortizzati in cinque annualità costanti.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

La voce delle immobilizzazioni materiali invece comprende:

- a) Aree destinate a servizi per un ammontare pari a € 369.511
- b) Terreni agricoli per un ammontare pari a € 98.972.
- c) Immobili per un ammontare pari a € 14.955.453.
- d) Attrezzature, impianti, mobili e arredi per un ammontare pari a € 223.290.

Per i beni mobili le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione al loro effettivo impiego attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; i beni aventi un valore unitario inferiore a € 516,46 sono spesati nell'esercizio di acquisizione.

L'immobile di proprietà è stato ammortizzato per un valore pari a € 176.692 applicando l'aliquota ridotta come da delibera del Consiglio di Amministrazione dal 16.12.2009.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	96.820	20.690.193	20.787.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.493	4.970.232	5.062.725

Valore di bilancio	4.327	15.719.961	15.724.288
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	535	161.539	162.074
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	107	107
Ammortamento dell'esercizio	4.380	234.167	238.547
Totale variazioni	(3.845)	(72.735)	(76.580)
Valore di fine esercizio			
Costo	97.355	20.831.517	20.928.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.873	5.184.291	5.281.164
Valore di bilancio	482	15.647.226	15.647.708

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di merci	1.497	1.028	-	-	1.497	1.208	289-	19-
	Totale	1.497	-	-	-	289	1.208	289-	19-

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	5.135	2.000	-	-	5.135	2.000	3.135-	61-
	Note credito da emettere a clienti terzi	1.841-	109-	-	-	1.841-	109-	1.732	94-
	Clienti	541.709	5.351.973	-	-	5.524.838	368.845	172.864-	32-
	Anticipi a fornitori terzi	-	88.668	-	-	50.488	38.179	38.179	-

Depositi cauzionali vari	1.161	-	-	-	-	1.161	-	-
Crediti diversi	786	12.470	-	-	786	12.470	11.684	1487
Crediti per contr.c /eserc.	3.319.000	380.000	-	-	250.000	3.449.000	130.000	4
Erario c /liquidazione IVA	212	-	-	-	212	-	212-	100-
Ritenute subite su interessi attivi	204	4.381	-	-	204	4.381	4.177	2.048
Erario c/acconti IRES	4.866	-	-	-	4.866	-	4.866-	100-
Erario c/IRES a credito	-	1.729	-	-	-	1.729	1.729	-
Erario c/acconti IRAP	-	3.341	-	-	-	3.341	3.341	-
Erario c/IRAP	447	-	-	-	447	-	447-	100-
Erario c/IRES b.s. 2020	172	-	-	-	-	172	-	-
Erario c/IRES B.S. 2022	3.795	-	-	-	-	3.795	-	-
Erario c/IRAP a credito	-	450	-	-	-	450	450	-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	4.811-	-	-	-	160-	4.651-	160	3-
Arrotondamento	2-	2	-	-	-	-	2	100-
Totale	3.870.833	5.844.905	-	-	5.834.975	3.880.763	9.930	

La voce crediti verso clienti include l'importo di € 254.138 vantato nei confronti di ASL ed Enti pubblici.

I crediti per contributi in c/esercizio sono relativi all'importo ancora da incassare dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona con riferimento ai contributi già deliberati a sostegno dell'attività di gestione operativa della Residenza Sanitaria Integrata.

L'erogazione del contributo è finalizzata al riequilibrio del conto economico della struttura.

I crediti esigibili oltre l'esercizio pari ad € 1.161 sono costituiti da depositi cauzionali versati.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	545.269	5.709.263	-	-	5.670.083	584.449	39.180	7
	Cassa contanti sede	2.824	31.074	-	-	30.975	2.923	99	4
	Cassa contanti mostra	250	-	-	-	-	250	-	-
Totale		548.343	5.740.337	-	-	5.701.058	587.622	39.279	

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %

<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	25.042	26.165	-	-	25.042	26.165	1.123	4
	Totale	25.042	26.165	-	-	25.042	26.165	1.123	

Rappresentano le quote di costo relative al canone software e alle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	10.000	-	-	-	-	-	10.000	-	-
Riserva legale	20	708	-	-	-	-	728	708	3.540
Altre riserve	19.590.237	-	-	-	-	1-	19.590.236	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	708	144	-	-	708-	-	144	564-	80-
Totale	19.600.965	852	-	-	708-	1-	19.601.108	143	-

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti delle voci del Patrimonio Netto in oggetto, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nella Tabella di seguito, in cui vengono indicate le variazioni nei conti del patrimonio netto per gli esercizi chiusi al 31/12/2021, 31/12/2022 e 31/12/2023.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2021	10.000	-	19.590.258	21-	19.600.237
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	21-	21	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	20	20
Saldo finale al 31/12/2021	10.000	-	19.590.237	20	19.600.257
Saldo iniziale al 01/01/2022	10.000	-	19.590.237	20	19.600.257
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	20	-	20-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-

- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	708	708
Saldo finale al 31/12/2022	10.000	20	19.590.237	708	19.600.965
Saldo iniziale al 01/01/2023	10.000	20	19.590.237	708	19.600.965
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	708	-	708-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2023	-	-	-	144	144
Saldo finale al 31/12/2023	10.000	728	19.590.236	144	19.601.108

Debiti

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variat. assoluta	Variat. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	421.848	452.607	-	-	421.848	452.607	30.579	7
	Fornitori terzi Italia	58.366	5.389.896	-	-	5.446.730	1.532	56.384-	97-
	Erario c/rap	-	2.836	-	-	-	2.836	2.836	-
	Partite commerciali da liquidare	4.910	908	-	-	4.184	1.634	3.276-	67-
	Erario c /liquidazione IVA	-	189	-	-	-	189	189	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	3.132	10.466	-	-	11.806	1.792	1.340-	43-
	Erario c/riten.su redditi lav.auton	7	11.126	-	-	11.133	-	7-	100-
	INPS	2.340	9.600	-	-	9.930	2.010	330-	14-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	2.356	-	-	-	2.356	-	2.356-	100-

Debiti diversi	73.549	41.208	-	-	36.262	78.495	4.946	7
Arrotondamento	-	-	-	-	2	2-	2-	-
Totale	566.508	5.918.836	-	-	5.944.251	541.093	25.415-	

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Risconti passivi	2.530	1.265	-	-	2.530	1.265	1.265-	50-
Totale	1.265	1.265	-	-	2.530	1.265	1.265-	-

I risconti passivi rilevati in bilancio si riferiscono alla contabilizzazione con il metodo indiretto del credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali. Tale metodo prevede l'iscrizione del contributo nella voce A5 "altri ricavi e proventi" rinviandolo per competenza agli esercizi successivi con l'iscrizione di appositi risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Qui di seguito, ai fini di una maggiore fruibilità del bilancio, il dettaglio delle seguenti voci di conto economico: A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni e A5 - Altri ricavi e proventi.

	31/12/2023	31/12/2022
Proventi rette ospiti	€ 5.191.003	€ 4.871.462
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni - A1	€ 5.191.003	€ 4.871.462
Corrispettivi	€ -	€ -
Locazione ambulatori	€ 24.000	€ 24.000
Vendita cataloghi	€ 2.553	€ 3.170
Sopravvenienze attive	€ 1.793	€ 4.411
Contributi in c/gestione	€ 380.000	€ 445.000
Contributo a fondo perduto	€ -	€ -
Rivalsa spese bolli	€ 184	€ 186
Abbuoni attivi	€ 221	€ 112
Totale altri ricavi e proventi - A5	€ 408.751	€ 476.879

La voce A5 "Altri ricavi e proventi" è suddivisa in due sottovoci, per separare i contributi in conto esercizio (€ 380.000) - erogati dalla controllante "Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona" al fine di riequilibrare il conto economico. L'imputazione di questo sostegno direttamente al conto economico deriva dalla sua sostanziale natura di integrazione dei ricavi della gestione caratteristica e, nel contempo, la separata appostazione del rilevante importo assolve anche l'obbligo di fornire informazioni sulle operazioni realizzate con "parti correlate", nonché sugli effetti delle stesse sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico conseguito dalla società, nell'ipotesi sostenuta da molta dottrina che, tra le parti correlate, sia da considerare anche il socio unico.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Qui di seguito, ai fini di una maggiore fruibilità del bilancio, il dettaglio della voce di conto economico B7 - Costi della produzione per servizi.

	31/12/2023	31/12/2022
Gestione tecnico operativa	€ 4.477.819	€ 4.269.574
Gestione tecnica quota fissa	€ 635.637	€ 635.637
Acquisto materiale e servizi per gestione	€ -	€ -
Consulenze	€ 79.458	€ 35.316
Prestazioni di terzi	€ 26.659	€ 20.547
Spese postali	€ -	€ -
Servizi diversi	€ -	€ 73
Compensi amministratori	€ 46.400	€ 45.895
Compenso revisore	€ 11.399	€ 11.399
Manutenzioni e riparazioni immobili e attrezzature	€ 1.136	€ 4.442
Assicurazioni	€ 29.794	€ 24.940
Software	€ 1.248	€ 1.187
Oneri bancari	€ 2.169	€ 2.153
Totale costi per servizi - B7	€ 5.311.719	€ 5.051.163

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Di seguito sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Il compenso annuale del revisore legale ammonta a € 11.399.

Il compenso amministratori ammonta ad € 40.000 oltre contributi inps a carico per € 6.400 ed Inail per € 113.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Prospetto riepilogativo dei rapporti economici intercorsi con parti correlate - Esercizio 2023

SOCIETA'	Altri ricavi e proventi	
Fondazione C.R. Tortona (controllante - socio unico)	€	380.000

Prospetti riepilogativi dei rapporti patrimoniali intercorsi con parti correlate - Esercizio 2023

SOCIETA'	Crediti diversi	
Fondazione C.R. Tortona (controllante - socio unico)	€	3.449.000

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio non ha ricevuto introiti di tal genere.

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati ricevuti compensi per incarichi retribuiti da pubbliche amministrazioni e sono relativi a pagamenti di corrispettivi spettanti per prestazioni effettuate a seguito delle convenzioni stipulate con le Aziende Sanitarie Locali per l'accoglimento in struttura di pazienti con patologie gravi e con vari Centri Intercomunali Servizi di Assistenza per l'integrazione delle rette di pazienti indigenti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile al fondo di riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Rag. Vittorio Pensa)