

S.PAOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	80030 CASAMARCIANO (NA) VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE, N. 14
Codice Fiscale	01458790639
Numero Rea	NA 221450
P.I.	01260441215
Capitale Sociale Euro	180.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.118	4.660
II - Immobilizzazioni materiali	2.390.886	2.401.200
Totale immobilizzazioni (B)	2.394.004	2.405.860
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.093	10.316
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.197	260.937
Totale crediti	658.197	260.937
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.247.000	999.162
IV - Disponibilità liquide	517.619	1.027.706
Totale attivo circolante (C)	2.430.909	2.298.121
D) Ratei e risconti	24.304	24.541
Totale attivo	4.849.217	4.728.522
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.600	180.600
III - Riserve di rivalutazione	2.342.683	2.342.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	822.815 ⁽¹⁾	614.576
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	244.766
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.382	308.241
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	(111.226)
Totale patrimonio netto	3.714.862	3.679.482
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	511.623	457.344
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.990	177.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.000
Totale debiti	212.990	187.222
E) Ratei e risconti	48.046	42.778
Totale passivo	4.849.217	4.728.522

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	822.815	614.574
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.932.509	2.035.949
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.257	-
altri	2.904	30.061
Totale altri ricavi e proventi	5.161	30.061
Totale valore della produzione	1.937.670	2.066.010
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.260	171.961
7) per servizi	486.738	474.494
8) per godimento di beni di terzi	3.660	1.196
9) per il personale		
a) salari e stipendi	693.675	642.136
b) oneri sociali	153.437	123.919
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.520	68.406
c) trattamento di fine rapporto	91.520	63.285
e) altri costi	-	5.121
Totale costi per il personale	938.632	834.461
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	98.846	98.551
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.541	1.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.305	96.869
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.846	98.551
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.223	442
14) oneri diversi di gestione	33.307	28.795
Totale costi della produzione	1.725.666	1.609.900
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.004	456.110
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	117
Totale proventi diversi dai precedenti	25	117
Totale altri proventi finanziari	25	117
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.169	259
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.169	259
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.144)	(142)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	204.860	455.968
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.478	147.727
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.478	147.727
21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.382	308.241

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 135.382 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti effettuati ai sensi di legge:

Descrizione	Importo
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	1.541
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	97.305
Accantonamento Trattamento di Fine Rapporto	91.520
Accantonamento Imposte dell'Esercizio	69.478
Totale	259.844

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,50%

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Tali titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.422	4.486.872	4.498.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.762	2.085.671	2.092.433
Valore di bilancio	4.660	2.401.200	2.405.860
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	86.990	86.990
Ammortamento dell'esercizio	1.541	97.305	98.846
Totale variazioni	(1.542)	(10.314)	(11.856)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.422	4.573.863	4.585.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.304	2.182.977	2.191.281
Valore di bilancio	3.118	2.390.886	2.394.004

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.118	4.660	(1.542)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.399	11.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.266	2.616	2.880	6.762
Valore di bilancio	141	-	4.519	4.660
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.401	(1.401)	-
Ammortamento dell'esercizio	141	1.401	-	1.541
Totale variazioni	(141)	-	(1.401)	(1.542)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.399	11.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.407	2.616	4.281	8.304

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	3.118	3.118

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.390.886	2.401.200	(10.314)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.727.320	515.354	161.144	83.054	4.486.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.399.907	461.357	155.929	68.478	2.085.671
Valore di bilancio	2.327.413	53.997	5.215	14.576	2.401.200
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	78.463	6.235	2.292	86.990
Ammortamento dell'esercizio	82.706	8.261	761	5.577	97.305
Totale variazioni	(82.706)	70.202	5.474	(3.285)	(10.314)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.727.321	593.817	169.671	83.054	4.573.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.482.614	469.618	158.982	71.763	2.182.977
Valore di bilancio	2.244.707	124.199	10.689	11.291	2.390.886

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.093	10.316	(2.223)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.316	(2.223)	8.093
Totale rimanenze	10.316	(2.223)	8.093

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
658.197	260.937	397.260

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	257.794	312.679	570.473	570.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	723	84.639	85.362	85.362
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.420	(58)	2.362	2.362
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	260.937	397.260	658.197	658.197

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	570.473	570.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.362	85.362
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.362	2.362
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	658.197	658.197

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		25.928	25.928
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2022		25.928	25.928

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.247.000	999.162	247.838

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	999.162	247.838	1.247.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	999.162	247.838	1.247.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
517.619	1.027.706	(510.087)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.025.222	(509.325)	515.897
Denaro e altri valori in cassa	2.484	(762)	1.722
Totale disponibilità liquide	1.027.706	(510.087)	517.619

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.304	24.541	(237)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.541	(237)	24.304
Totale ratei e risconti attivi	24.541	(237)	24.304

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.714.862	3.679.482	35.380

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	180.600	-		180.600
Riserve di rivalutazione	2.342.683	-		2.342.683
Riserva legale	99.842	-		99.842
Altre riserve				
Riserva straordinaria	614.574	208.241		822.815
Varie altre riserve	2	(2)		-
Totale altre riserve	614.576	208.239		822.815
Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	-		244.766
Utile (perdita) dell'esercizio	308.241	(308.241)	135.382	135.382
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	-		(111.226)
Totale patrimonio netto	3.679.482	(100.002)	135.382	3.714.862

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	180.600	B
Riserve di rivalutazione	2.342.683	A,B
Riserva legale	99.842	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	822.815	A,B,C,D
Totale altre riserve	822.815	
Utili portati a nuovo	244.766	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	A,B,C,D
Totale	3.579.480	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	180.600	99.842	2.869.419	321.378	3.471.239
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			221.380	(321.378)	(99.998)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				308.241	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.600	99.842	3.090.799	308.241	3.679.482
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			208.239	(308.241)	(100.002)
Risultato dell'esercizio corrente				135.382	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.600	99.842	3.299.038	135.382	3.714.862

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
S.PAOLO SPA	111.226			111.226

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
361.696	361.696	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
511.623	457.344	54.279

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	457.344
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.520
Utilizzo nell'esercizio	37.241
Totale variazioni	54.279
Valore di fine esercizio	511.623

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
212.990	187.222	25.768

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	80	(80)	-	-
Debiti verso fornitori	76.688	32.630	109.318	109.318
Debiti tributari	46.293	(8.577)	37.716	37.716
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.097	(595)	502	502
Altri debiti	63.064	2.391	65.455	65.455
Totale debiti	187.222	25.768	212.990	212.991

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	212.990	212.990

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	109.318	109.318
Debiti tributari	37.716	37.716
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	502	502
Altri debiti	65.455	65.455
Totale debiti	212.990	212.990

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
48.046	42.778	5.268

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.778	1.233	44.011
Risconti passivi	-	4.035	4.035
Totale ratei e risconti passivi	42.778	5.268	48.046

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.937.670	2.066.010	(128.340)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.932.509	2.035.949	(103.440)
Altri ricavi e proventi	5.161	30.061	(24.900)
Totale	1.937.670	2.066.010	(128.340)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Asl	1.930.037
Altri ricavi	2.472
Totale	1.932.509

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.932.509
Totale	1.932.509

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.725.666	1.609.900	115.766

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	162.260	171.961	(9.701)
Servizi	486.738	474.494	12.244
Godimento di beni di terzi	3.660	1.196	2.464
Salari e stipendi	693.675	642.136	51.539
Oneri sociali	153.437	123.919	29.518
Trattamento di fine rapporto	91.520	63.285	28.235
Altri costi del personale		5.121	(5.121)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.541	1.682	(141)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	97.305	96.869	436
Variazione rimanenze materie prime	2.223	442	1.781

Oneri diversi di gestione	33.307	28.795	4.512
Totale	1.725.666	1.609.900	115.766

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(7.144)	(142)	(7.002)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	25	117	(92)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.169)	(259)	(6.910)
Totale	(7.144)	(142)	(7.002)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					25	25
Totale					25	25

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
69.478	147.727	(78.249)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	69.478	147.727	(78.249)
IRES	51.613	114.413	(62.800)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRAP	17.865	33.314	(15.449)
Totale	69.478	147.727	(78.249)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	204.859	
Onere fiscale teorico (%)	24	49.166
Variazioni in aumento	37.565	
Spese telefoniche	171	
Ammortamenti indeducibili	35.246	
Sanzioni	8	
Altri oneri indeducibili	2.140	
Variazioni in diminuzione	27.370	
Deduzione Irap da Ires	7.798	
Credito Energia	2.257	
Bonus Ace	17.315	
Imponibile fiscale	215.054	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		51.613

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.150.635	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	57.187
Variazione in aumento	106.952	
Compenso amministratore	49.099	
Imposta Municipale Unica	21.515	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
Sanzioni	2.148	
Variazione in diminuzione	898.136	
Inail	6.504	
Cuneo fiscale costo	295.925	
Cuneo fiscale contributi	134.224	
Deduzione Incr. Occupazionale	459.226	
Contributo Energia	2.257	
Imponibile Irap	359.451	
IRAP corrente per l'esercizio		17.865

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale in U.L.A., ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	1,80	1,63	0,17
Impiegati	3,00	3,00	-
Operai	23,80	22,27	1,53
Totale	28,60	26,90	1,70

Il contratto di lavoro applicato è quello nazionale previsto per il settore in cui opera la nostra società.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.099	17.010

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributive, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	135.382
a riserva straordinaria	Euro	35.382
a dividendo	Euro	100.000

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
dr. Nicola Dell'anno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Maione, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Napoli al n.1730, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.