

S.PAOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.718	3.118
II - Immobilizzazioni materiali	2.295.501	2.390.886
Totale immobilizzazioni (B)	2.297.219	2.394.004
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.630	8.093
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.737	658.197
Totale crediti	257.737	658.197
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.502.000	1.247.000
IV - Disponibilità liquide	861.457	517.619
Totale attivo circolante (C)	2.628.824	2.430.909
D) Ratei e risconti	24.233	24.304
Totale attivo	4.950.276	4.849.217
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
III - Riserve di rivalutazione	2.342.683	2.342.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	858.198 ⁽¹⁾	822.815
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	244.766
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	203.717	135.382
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	(111.226)
Totale patrimonio netto	3.818.580	3.714.862
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	474.606	511.623
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.985	212.990
Totale debiti	203.985	212.990
E) Ratei e risconti	91.409	48.046
Totale passivo	4.950.276	4.849.217

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	858.197	822.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.980.716	1.932.509
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.039	2.257
altri	7.493	2.904
Totale altri ricavi e proventi	12.532	5.161
Totale valore della produzione	1.993.248	1.937.670
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	161.680	162.260
7) per servizi	499.419	486.738
8) per godimento di beni di terzi	1.025	3.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	680.151	693.675
b) oneri sociali	164.473	153.437
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.819	91.520
c) trattamento di fine rapporto	56.292	91.520
e) altri costi	1.527	-
Totale costi per il personale	902.443	938.632
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	102.630	98.846
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.401	1.541
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101.229	97.305
Totale ammortamenti e svalutazioni	102.630	98.846
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	463	2.223
14) oneri diversi di gestione	34.257	33.307
Totale costi della produzione	1.701.917	1.725.666
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	291.331	212.004
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.738	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.738	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	150	25
Totale proventi diversi dai precedenti	150	25
Totale altri proventi finanziari	9.888	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	7.169
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	7.169
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.881	(7.144)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	301.212	204.860
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.495	69.478
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.495	69.478
21) Utile (perdita) dell'esercizio	203.717	135.382

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

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 203.717 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti effettuati ai sensi di legge:

Descrizione	Importo
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	1.401
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	101.229
Accantonamento Trattamento Fine Rapporto	56.292
Accantonamento Imposte Esercizio	97.495
Totale	256.417

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

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi 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 e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

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

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

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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023 in considerazione della normale attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023 in considerazione della normale avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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, in alternativa al costo specifico, 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.

I 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	4.573.863	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	5.844	5.845
Ammortamento dell'esercizio	1.401	101.229	102.630
Totale variazioni	(1.400)	(95.385)	(96.785)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.423	4.579.707	4.591.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.705	2.284.206	2.293.911
Valore di bilancio	1.718	2.295.501	2.297.219

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.718	3.118	(1.400)

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)	1.407	2.616	4.281	8.304
Valore di bilancio	-	-	3.118	3.118
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.401	-	(1.400)	1
Ammortamento dell'esercizio	1.401	-	-	1.401
Totale variazioni	-	-	(1.400)	(1.400)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.400	11.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.407	2.616	5.682	9.705

	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	-	-	1.718	1.718

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.295.501	2.390.886	(95.385)

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	3.727.321	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	1.455	-	4.390	5.844
Ammortamento dell'esercizio	82.706	12.257	899	5.367	101.229
Totale variazioni	(82.707)	(10.802)	(899)	(977)	(95.385)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.727.320	595.271	171.433	85.683	4.579.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.565.320	481.874	161.643	75.369	2.284.206
Valore di bilancio	2.162.000	113.397	9.790	10.314	2.295.501

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.630	8.093	(463)

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	8.093	(463)	7.630
Totale rimanenze	8.093	(463)	7.630

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
257.737	658.197	(400.460)

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	570.473	(316.831)	253.642	253.642
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.362	(83.793)	1.569	1.569
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.362	164	2.526	2.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	658.197	(400.460)	257.737	257.737

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	253.642	253.642
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.569	1.569
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.526	2.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	257.737	257.737

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 31/12/2022		25.928	25.928
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023		25.928	25.928

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.502.000	1.247.000	255.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.247.000	255.000	1.502.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.247.000	255.000	1.502.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
861.457	517.619	343.838

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	515.897	344.645	860.542
Denaro e altri valori in cassa	1.722	(807)	915
Totale disponibilità liquide	517.619	343.838	861.457

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.233	24.304	(71)

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	24.304	(71)	24.233
Totale ratei e risconti attivi	24.304	(71)	24.233

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.818.580	3.714.862	103.718

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	822.815	35.382		858.197
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	822.815	35.383		858.198
Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	-		244.766
Utile (perdita) dell'esercizio	135.382	(135.382)	203.717	203.717
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	-		(111.226)
Totale patrimonio netto	3.714.862	(99.999)	203.717	3.818.580

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	858.197	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	858.198	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	244.766	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	A,B,C,D
Totale	3.614.863	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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	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 precedente				135.382	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.600	99.842	3.299.038	135.382	3.714.862
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			35.383	(135.382)	(99.999)
Risultato dell'esercizio corrente				203.717	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.600	99.842	3.334.421	203.717	3.818.580

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
S.PAOLO SPA	111.226			111.226

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
361.696	361.696	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
474.606	511.623	(37.017)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	511.623
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.292
Utilizzo nell'esercizio	93.309
Totale variazioni	(37.017)
Valore di fine esercizio	474.606

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

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
203.985	212.990	(9.005)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	109.318	(15.511)	93.807	93.807
Debiti tributari	37.716	14.059	51.775	51.775
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	502	23	525	525
Altri debiti	65.455	(7.577)	57.878	57.878
Totale debiti	212.990	(9.005)	203.985	203.985

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, in tale voce sono iscritti i seguenti debiti:

- Euro 24.413 per imposta Ires al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio;
- Euro 2.057 per imposta Irap al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio;
- Euro 227 per Iva;
- Euro 25.078 ritenute da versare all'Erario.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	203.985	203.985

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	93.807	93.807
Debiti tributari	51.775	51.775
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	525	525
Altri debiti	57.878	57.878
Totale debiti	203.985	203.985

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
91.409	48.046	43.363

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.011	12.258	56.269
Risconti passivi	4.035	31.105	35.140
Totale ratei e risconti passivi	48.046	43.363	91.409

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.993.248	1.937.670	55.578

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.980.716	1.932.509	48.207
Altri ricavi e proventi	12.532	5.161	7.371
Totale	1.993.248	1.937.670	55.578

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	1.978.476
Altri ricavi	2.240
Totale	1.980.716

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.980.716
Totale	1.980.716

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.701.917	1.725.666	(23.749)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	161.680	162.260	(580)
Servizi	499.419	486.738	12.681
Godimento di beni di terzi	1.025	3.660	(2.635)
Salari e stipendi	680.151	693.675	(13.524)
Oneri sociali	164.473	153.437	11.036
Trattamento di fine rapporto	56.292	91.520	(35.228)
Altri costi del personale	1.527		1.527
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.401	1.541	(140)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	101.229	97.305	3.924
Variazione rimanenze materie prime	463	2.223	(1.760)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri diversi di gestione	34.257	33.307	950
Totale	1.701.917	1.725.666	(23.749)

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.881	(7.144)	17.025

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	9.738		9.738
Proventi diversi dai precedenti	150	25	125
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7)	(7.169)	7.162
Totale	9.881	(7.144)	17.025

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					147	147
Altri proventi					9.742	9.742
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					9.888	9.888

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
97.495	69.478	28.017

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	97.495	69.478	28.017
IRES	76.056	51.613	24.443
IRAP	21.439	17.865	3.574
Totale	97.495	69.478	28.017

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	301.212	
Onere fiscale teorico (%)	24	72.291
Variazioni in aumento		
Telefoniche	249	
Ammortamenti indeducibili	35.246	
Sopravvenienze passive	60	
Costi indeducibili	2.205	
Totale variazioni in aumento	37.760	
Variazioni in diminuzione		
Deduzioni Irap da Ires	3.436	
Contributo credito energia elettrica	854	
Bonus Ace	17.781	
Totale variazioni in diminuzione	22.071	
Imponibile fiscale	316.901	
Ires sul reddito dell'esercizio		76.056

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.193.774	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	59.331
Variazioni in aumento		
Compensi Amministratori	50.434	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
Imposta Municipale Unica	21.515	
Costi indeducibili	2.205	
Totale variazioni in aumento	108.344	
Variazioni in diminuzione		
Contributi Inail	440	
Deduzione costo personale a tempo indeterminato	869.463	
Contributo Credito Energia Elettrica	854	
Totale variazioni in diminuzione	870.757	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	431.361	
IRAP corrente per l'esercizio		21.439

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

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1.80
Impiegati	3.00
Operai	22.60
Totale Dipendenti	27.40

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.434	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

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125 e seguenti, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa degli interventi di sostegno e per quelli de minimis oggetto di comunicazione al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, la Società, pur non essendo obbligata ad indicare gli interventi di sostegno di carattere generale di cui ha usufruito e che sono già oggetto di pubblicazione sul Registro, al fine di fornire una maggiore informativa si elencano i principali:

- Euro 3.531 per contributi in c/impianti Credito del Mezzogiorno;

- Euro 836 per contributi Credito Energia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	203.717
a riserva straordinaria	Euro	103.717
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.

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'.