

Liebenau Impresa Sociale S.r.l a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	105.824	39.551
II - Immobilizzazioni materiali	103.585	36.500
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.440.000	4.090.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.649.409	4.166.051
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.982	312.110
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	260.982	312.110
IV - Disponibilità liquide	614.804	498.947
Totale attivo circolante (C)	875.786	811.057
D) Ratei e risconti	16.620	9.502
Totale attivo	5.541.815	4.986.610
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.513	2.513
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.447.750	3.097.748
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(118.741)	(275.118)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.294	156.377
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.290.816	3.881.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.391	63.400
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	667.793	549.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	490.000	490.000
Totale debiti	1.157.793	1.039.909
E) Ratei e risconti	815	1.781
Totale passivo	5.541.815	4.986.610

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.729.895	4.293.792
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	81.447	0
altri	86.133	348.548
Totale altri ricavi e proventi	167.580	348.548
Totale valore della produzione	4.897.475	4.642.340
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	549.430	542.461
7) per servizi	913.355	661.330
8) per godimento di beni di terzi	213.249	198.077
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.169.954	2.190.176
b) oneri sociali	674.475	675.408
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	163.226	146.351
c) trattamento di fine rapporto	158.543	146.351
e) altri costi	4.683	0
Totale costi per il personale	3.007.655	3.011.935
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.132	14.978
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.375	10.246
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.757	4.732
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	19.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.132	34.615
14) oneri diversi di gestione	85.393	22.100
Totale costi della produzione	4.820.214	4.470.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.261	171.822
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	149	56
Totale interessi e altri oneri finanziari	149	56
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(149)	(56)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.112	171.766
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.818	15.389
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.818	15.389
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.294	156.377

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022 IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL. ART. 2435-BIS, CODICE CIVILE

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C., C.N.R.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio sociale è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre, la presente Nota Integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.6 del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono conformi con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.Lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013 /UE.

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

Si segnala che la Società si occupa della gestione di case di riposo/infermieristiche che sono state affittate tramite contratti di affitto. Una di queste è la "Casa San Giuseppe" nel comune di Belgioso (PV). Il contratto di affitto ha una durata di 3 anni, a partire dal 2017, ed è stato prorogato per altri 3 anni fino al 2023. Nell'anno 2021 si è aggiunta "Casa Santa Teresa" nel comune di Livraga (LO), anch'essa con un contratto di affitto di 3 anni.

Si noti che, in base al contratto di affitto, la parte locatrice ha diritto solo all'affitto concordato, senza che siano dovuti altri pagamenti di alcun tipo; pertanto, nel bilancio non sono indicate altre passività, ad eccezione dell'affitto, nei confronti del locatore.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile descritto in dettaglio di seguito.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Crediti

I crediti sono valutati al valore di realizzo previsto, ossia al valore nominale meno - se necessario - una rettifica di valore diretta, che copre sufficientemente il rischio di inesigibilità dei crediti segnalati in considerazione della situazione economica generale, della rispettiva area di attività e dell'origine del debitore.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

Accantonamento per indennità di fine rapporto in caso di cessazione del rapporto di lavoro

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

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

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

Imposte sul Reddito

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

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.293.792		4.729.895	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	542.461	12,63	549.430	11,62
Costi per servizi e godimento beni di terzi	859.407	20,02	1.126.604	23,82
VALORE AGGIUNTO	2.891.924	67,35	3.053.861	64,57
Ricavi della gestione accessoria	348.548	8,12	167.580	3,54

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Costo del lavoro	3.011.935	70,15	3.007.655	63,59
Altri costi operativi	22.100	0,51	85.393	1,81
MARGINE OPERATIVO LORDO	206.437	4,81	128.393	2,71
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	34.615	0,81	51.132	1,08
RISULTATO OPERATIVO	171.822	4,00	77.261	1,63
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-56	0,00	-149	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	171.766	4,00	77.112	1,63
Imposte sul reddito	15.389	0,36	17.818	0,38
Utile (perdita) dell'esercizio	156.377	3,64	59.294	1,25

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli art. 2427 e 2435-bis del Codice Civile:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

B) Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.986	48.034	4.090.000	4.192.020
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.434	11.535		25.969
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	39.551	36.500	4.090.000	4.166.051
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	95.648	78.843	350.000	524.491
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	29.375	6.757		36.132
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(5.000)	0	(5.000)
Totale variazioni	66.273	67.085	350.000	483.358
Valore di fine esercizio				
Costo	149.634	121.877	4.440.000	4.711.511
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.809	18.292		62.101
Svalutazioni	0	0	0	0

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	105.824	103.585	4.440.000	4.649.409

Immobilizzazioni immateriali

BI) Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sociale sono evidenziate nel seguente prospetto:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		7.137	1.427	5.710
Altre immobilizzazioni immateriali	39.551	88.511	27.948	100.114
Arrotondamento				
Totali	39.551	95.648	29.375	105.824

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a Euro 105.824 (Euro 39.551 alla fine del precedente esercizio sociale) al netto delle quote di ammortamento.

Gli incrementi si riferiscono soprattutto ad opere e migliorie su beni di terzi nonché ad un acquisto di software, mentre i decrementi si riferiscono solo all'ammortamento ordinario del periodo.

Immobilizzazioni materiali

BII) Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati		65.000	975	64.025
Impianti e macchinario	27.024	8.965	3.737	32.252
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	4.476	4.877	2.045	7.308
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.000		5.000	
Totali	36.500	78.842	11.757	103.585

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 103.585 (Euro 36.500 alla fine dell'esercizio precedente). L'aumento di 65.000 si riferisce all'acquisto del fabbricato Casa Goletti Belgioso, gli altri aumenti si riferiscono a investimenti in attrezzature tecniche e hardware, nonché a un acconto per un dispositivo tecnico. Le diminuzioni sono dovute esclusivamente all'ammortamento ordinario dell'anno di riferimento.

Immobilizzazioni finanziarie

BIII) Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	2.800.000	350.000		3.150.000
d-bis) Altre imprese	1.290.000			1.290.000
Totali	4.090.000	350.000		4.440.000

Entrambe le partecipazioni sono state aggiunte nell'esercizio 2021.

2.800.000 euro si riferiscono alla partecipazione di 70% nell'impresa sociale Maria SRL, una società che gestisce la struttura sanitaria Marienlinik di Bolzano. Per un ulteriore fabbisogno di capitale, la partecipazione è stata aumentata di 350.000 euro nell'anno d'imposta a seguito della delibera del consiglio di amministrazione.

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Maria SRL - Impresa Sociale	Bolzano (BZ)	03143310211	100.000	(82)	3.999.918	70.000	70,00%	3.150.000
Totale								3.150.000

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l.	Caresanablot (VC)	01950020022	180.000	(43.384)	1.456.616	90.000	50,00%	1.290.000

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

L'impresa sociale SRL Liebenau ha quindi versato un importo di 1.290.000 euro con una quota del 50% nella società nell'ambito di un aumento di capitale, di cui 90.000 euro sono stati versati nel capitale sottoscritto e 1.200.000 euro nella riserva di sovrapprezzo, così come il terzo socio AGF S.r.l., che è entrato in questo momento, ha versato 9.000 euro per il 5% nel capitale sottoscritto e 120.000 euro nella riserva di sovrapprezzo. In questo modo, il valore (comprese le riserve occulte) è aumentato a circa 2,6 milioni di euro a seguito dei versamenti.

Attivo circolante

C) Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CII) Crediti

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	86.695	33.127	119.822	119.822	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.045	29.624	36.669	36.669	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	218.370	(113.879)	104.491	104.491	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	312.110	(51.128)	260.982	260.982	0	0

Tutti i crediti sono esigibili nell'esercizio successivo.

I crediti dell'attivo corrente si riferiscono a crediti verso clienti per un importo di 119.822 euro.

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

Gli altri crediti si riferiscono quasi esclusivamente alle rette mensili degli assistiti.

Disponibilità liquide

CIV) Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	498.858	115.802	614.660
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	89	55	144
Totale disponibilità liquide	498.947	115.857	614.804

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.415	6.985	10.400
Risconti attivi	6.087	133	6.220
Totale ratei e risconti attivi	9.502	7.118	16.620

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio sociale è pari a Euro 4.290.816 ed é composto come segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	900.000	0	0	0	0	0		900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.513	0	0	0	0	0		2.513
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	3.050.000	0	0	350.000	0	0		3.400.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	47.748	0	0	2	0	0		47.750
Totale altre riserve	3.097.748	0	0	350.002	0	0		3.447.750
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(275.118)	0	0	156.377	0	0		(118.741)
Utile (perdita) dell'esercizio	156.377	0	0	156.377	0	0	59.294	59.294
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	3.881.520	0	0	662.756	0	0	59.294	4.290.816

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	900.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.513	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	3.400.000	C	A,B,C	250.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	47.750	U	A,B,C	47.750	0	0
Totale altre riserve	3.447.750			297.750	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(118.741)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	4.231.522			297.750	0	0
Quota non distribuibile				118.741		
Residua quota distribuibile				179.009		

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

Legenda colonna "Origine / natura":

C = Riserva di capitale;

U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione":

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci.

Capitale sociale

Al 31/12/2022 il capitale sociale é stato interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	63.400
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158.543
Utilizzo nell'esercizio	129.552
Altre variazioni	0
Totale variazioni	28.991
Valore di fine esercizio	92.391

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

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

Debiti

D) Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci é rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	490.000	0	490.000	0	490.000	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	175.620	70.314	245.934	245.934	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	66.154	3.283	69.437	69.437	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	140.591	(9.907)	130.684	130.684	0	0
Altri debiti	167.544	54.193	221.737	221.737	0	0
Totale debiti	1.039.909	117.884	1.157.793	667.792	490.000	0

Il debito di 490.000 euro è un finanziamento infruttifero da parte della Stiftung Liebenau DE per la partecipazione nella Santa Cecilia impresa sociale Srl.

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

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

I debiti verso istituti di previdenza riguardano principalmente debiti verso l'Istituto di previdenza INPS per 126.951 euro e debiti verso l'Istituto infortuni INAIL per 1.084 euro.

Le altre passività riguardano principalmente le ferie maturate.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.781	(966)	815
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	1.781	(966)	815

Nota integrativa abbreviata, conto economico

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

A) Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.293.792	4.729.895	436.103	10,16
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	348.548	167.580	-180.968	-51,92
Totali	4.642.340	4.897.475	255.135	

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

Costi della produzione

B) Costi della produzione

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

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	542.461	549.430	6.969	1,28
Per servizi	661.330	913.355	252.025	38,11
Per godimento di beni di terzi	198.077	213.249	15.172	7,66
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.190.176	2.169.954	-20.222	-0,92
b) oneri sociali	675.408	674.475	-933	-0,14
c) trattamento di fine rapporto	146.351	158.543	12.192	8,33

d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		4.683	4.683	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.246	29.375	19.129	186,70
b) immobilizzazioni materiali	4.732	6.757	2.025	42,79
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	19.637	15.000	-4.637	-23,61
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	22.100	85.393	63.293	286,39
Arrotondamento				
Totali	4.470.518	4.820.214	349.696	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	15.389	2.429	15,78	17.818
Totali	15.389	2.429		17.818

Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'imposta regionale sul valore aggiunto IRAP per un importo di 14.427 euro e all'imposta sul reddito della società IRES per un importo di 3.391 euro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce di seguito una rappresentazione tramite prospetto della composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2022:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	17
Operai	84
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	102

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

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 16) dell'art. 2427 del Codice Civile, il compenso complessivo di 137.335 euro è relativo al compenso dell'amministratore unico e il compenso del sindaco unico di 3.000 Euro.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 16-bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il compenso complessivo di 7.076 euro è relativo al compenso del revisore contabile che è stato nominato nel 2022.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, lettera 22-bis, del Codice Civile, si segnala che nel corso dell'esercizio in esame non sono state effettuate operazioni con parti correlate, come definite dallo IAS 24, che possano essere considerate rilevanti e che siano state concluse a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

Obblighi di trasparenza per contributi pubblici

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

- 7.010,94 euro Credito d'imposta investimenti in beni strumentali "ordinari" 6% 2022

- 9.754,59 euro Bonus energia imprese NON energivore - II trimestre (6963), III trimestre (6970), ottobre e novembre (6985) dicembre (6995)
- 27.929,68 euro Bonus gas imprese NON gasivore - II trimestre (6964), III trimestre (6971), ottobre e novembre (6986) dicembre (6996)
- 81.447 euro contributi in conto esercizio comunali e regionali

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio il riporto a nuovo dell'utile di esercizio di euro 59.294.

Nota integrativa, parte finale

Bolzano (BZ), il 30 marzo 2023

	L'amministratore unico	
	Dr. Heiner Schweigkofler	

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. David Feichter ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.