

LIEBENAU IMPRESA SOCIALE SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLOGNA 1 39100 BOLZANO BZ
Codice Fiscale	02912190218
Numero Rea	BZ 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
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.122	12.638
7) altre	-	72.166
Totale immobilizzazioni immateriali	9.122	84.804
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	132.030	62.075
2) impianti e macchinario	36.244	31.729
3) attrezzature industriali e commerciali	1.586	-
4) altri beni	6.299	6.659
Totale immobilizzazioni materiali	176.159	100.463
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.150.000	3.150.000
d-bis) altre imprese	1.290.000	1.290.000
Totale partecipazioni	4.440.000	4.440.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.440.000	4.440.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.625.281	4.625.267
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.601	50.447
Totale crediti verso clienti	193.601	50.447
3) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	500.000
Totale crediti verso imprese collegate	500.000	500.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.225	9.647
Totale crediti tributari	8.225	9.647
5-ter) imposte anticipate	1.677	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.649	126.539
Totale crediti verso altri	602.649	126.539
Totale crediti	1.306.152	686.633
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	659.275	262.765
3) danaro e valori in cassa	2.416	693
Totale disponibilità liquide	661.691	263.458
Totale attivo circolante (C)	1.967.843	950.091
D) Ratei e risconti	20.837	19.095
Totale attivo	6.613.961	5.594.453
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
IV - Riserva legale	2.513	2.513

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	3.150.000	3.400.000
Versamenti a copertura perdite	250.000	-
Varie altre riserve	47.748	47.751
Totale altre riserve	3.447.748	3.447.751
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.641)	(59.447)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	69.614	33.806
Totale patrimonio netto	4.394.234	4.324.623
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.185	113.430
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.350.000	490.000
Totale debiti verso altri finanziatori	1.350.000	490.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.399	-
Totale acconti	3.399	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.624	270.518
Totale debiti verso fornitori	363.624	270.518
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.933	63.877
Totale debiti tributari	55.933	63.877
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.029	152.177
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.029	152.177
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.723	177.674
Totale altri debiti	176.723	177.674
Totale debiti	2.085.708	1.154.246
E) Ratei e risconti	9.834	2.154
Totale passivo	6.613.961	5.594.453

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.242.048	4.875.725
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.114	112.773
altri	248.249	175.142
Totale altri ricavi e proventi	323.363	287.915
Totale valore della produzione	5.565.411	5.163.640
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	455.828	592.977
7) per servizi	1.188.553	941.111
8) per godimento di beni di terzi	185.344	225.979
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.391.510	2.371.659
b) oneri sociali	732.256	732.545
c) trattamento di fine rapporto	164.508	162.203
e) altri costi	8.540	7.701
Totale costi per il personale	3.296.814	3.274.108
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.682	31.464
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.051	8.934
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.733	40.398
14) oneri diversi di gestione	250.804	45.718
Totale costi della produzione	5.474.076	5.120.291
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.335	43.349
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.956	6.020
Totale proventi diversi dai precedenti	7.956	6.020
Totale altri proventi finanziari	7.956	6.020
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.599	2.239
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.599	2.239
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.643)	3.781
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	89.692	47.130
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.755	13.324
imposte differite e anticipate	(1.677)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.078	13.324
21) Utile (perdita) dell'esercizio	69.614	33.806

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	69.614	33.806
Imposte sul reddito	20.078	13.324
Interessi passivi/(attivi)	1.643	(3.781)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	91.335	43.349
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.755	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	88.733	40.398
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.000	160.716
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	107.488	201.114
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	198.823	244.463
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(151.154)	69.375
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	93.106	24.584
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.742)	(2.475)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.680	1.339
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(498.012)	(518.788)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(550.122)	(425.965)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(351.299)	(181.502)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.643)	3.781
(Imposte sul reddito pagate)	(20.078)	(17.692)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(139.677)
Totale altre rettifiche	(21.721)	(153.588)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(373.020)	(335.090)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(5.812)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(88.747)	(10.444)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(88.747)	(16.256)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	860.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	860.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	398.233	(351.346)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	262.765	614.660
Danaro e valori in cassa	693	144
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	263.458	614.804
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	659.275	262.765
Danaro e valori in cassa	2.416	693
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	661.691	263.458

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C., C.N.R.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono conformi con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.Lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34 /2013 /UE.

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

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

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

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

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

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Crediti

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

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

Il valore nominale dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo

svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Debiti

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

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

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

I costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere finanziamenti, quali, ad esempio, le spese di istruttoria,

l'imposta sostitutiva su finanziamenti a medio termine, gli oneri di perizia dell'immobile, le commissioni dovute a intermediari finanziari ed eventuali altri costi di transazione iniziali sono rilevati tra i risconti attivi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

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

Imposte sul Reddito

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

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

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

Indebitamento finanziario netto

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

--	--	--	--	--

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	263.458	398.233		661.691
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	263.458	398.233		661.691
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-263.458	-398.233		-661.691
I) Debito finanziario non corrente	490.000	860.000		1.350.000
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	490.000			1.350.000
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	226.542	398.233		624.775

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.875.725		5.242.048	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	592.977	12,16	455.828	8,70
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.167.090	23,94	1.373.897	26,20
VALORE AGGIUNTO	3.115.658	63,90	3.412.323	65,10
Ricavi della gestione accessoria	287.915	5,91	323.363	6,17

Costo del lavoro	3.274.108	67,15	3.296.814	62,89
Altri costi operativi	45.718	0,94	250.804	4,78
MARGINE OPERATIVO LORDO	83.747	1,72	188.068	3,59
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	40.398	0,83	96.733	1,84
RISULTATO OPERATIVO	43.349	0,89	91.335	1,74
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	3.781	0,08	-1.643	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.130	0,97	89.692	1,71
Imposte sul reddito	13.324	0,27	21.755	0,42
Utile (perdita) dell'esercizio	33.806	0,69	69.614	1,33

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.756	17.581	139.740	160.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.756	4.943	67.574	75.273
Valore di bilancio	-	12.638	72.166	84.804
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	3.516	72.166	75.682
Totale variazioni	-	(3.516)	(72.166)	(75.682)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.756	17.582	139.740	160.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.756	8.460	139.740	150.956
Valore di bilancio	-	9.122	-	9.122

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a Euro 9.122 (Euro 84.804 alla fine del precedente esercizio sociale) al netto delle quote di ammortamento..

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	65.000	44.275	-	18.414	127.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.925	12.546	-	11.755	27.226
Valore di bilancio	62.075	31.729	-	6.659	100.463
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	73.000	12.562	1.714	1.470	88.746

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.856	1.856
Ammortamento dell'esercizio	3.045	8.047	129	1.830	13.051
Altre variazioni	-	-	-	1.856	1.856
Totale variazioni	69.955	4.515	1.585	(360)	75.695
Valore di fine esercizio					
Costo	138.000	56.837	1.714	19.885	216.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.970	20.593	128	13.586	40.277
Valore di bilancio	132.030	36.244	1.586	6.299	176.159

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 176.159 (Euro 100.463 alla fine dell'esercizio precedente). Gli aumenti si riferiscono a investimenti in fabbricati strumentali, macchinari generici nonché investimenti in attrezzature varie. I decrementi invece si riferiscono all'ammortamento ordinario del periodo.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla fine dell'esercizio, la società non aveva contratti di leasing in corso.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	3.150.000	1.290.000	4.440.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.150.000	1.290.000	4.440.000
Totale variazioni	3.150.000	1.290.000	4.440.000
Valore di fine esercizio			
Costo	3.150.000	1.290.000	4.440.000
Valore di bilancio	3.150.000	1.290.000	4.440.000

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

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

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni

in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Santa Cecilia Impresa Sociale S.r.l	Caresanablot (VC)	01950020022	180.000	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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.447	143.154	193.601	193.601	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	500.000	-	500.000	-	500.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.647	(1.422)	8.225	8.225	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.677	1.677		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.539	476.110	602.649	602.649	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	686.633	619.519	1.306.152	804.475	500.000

Tutti i crediti sono esigibili nell'esercizio successivo.

I crediti dell'attivo corrente si riferiscono a crediti verso clienti per un importo di 193.601 euro.

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

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art.

2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	193.601	193.601
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	500.000	500.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.225	8.225
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.677	1.677
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	602.649	602.649
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.306.152	1.306.152

Tutti i crediti riguardano debitori nazionali.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	50.447	193.601	143.154
Totale crediti verso clienti	50.447	193.601	143.154

Crediti verso imprese collegate

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

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

Imposte anticipate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Accantonamento rischi su crediti e svalutazione dirette	0,00	1.677	1.677
Totale imposte anticipate	0,00	1.677	

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	2.146	2.632	4.778
Crediti IRAP	1.103	-1.103	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti Iva	409	-409	
Altri crediti tributari	5.989	-2.542	3.447
Arrotondamento			
Totali	9.647	-1.422	8.225

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	262.765	396.510	659.275
Denaro e altri valori in cassa	693	1.723	2.416
Totale disponibilità liquide	263.458	398.233	661.691

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

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	12.400	500	12.900
Risconti attivi	6.695	1.242	7.937
Totale ratei e risconti attivi	19.095	1.742	20.837

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

L'andamento delle singole voci del bilancio d'esercizio è analizzata in dettaglio di seguito, in conformità alle disposizioni della normativa applicabile.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio sociale è pari a Euro 4.394.234 ed è composto come segue (art.

2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	900.000	-	-	-		900.000
Riserva legale	2.513	-	-	-		2.513
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	3.400.000	-	-	(250.000)		3.150.000
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	250.000		250.000
Varie altre riserve	47.751	-	3	-		47.748
Totale altre riserve	3.447.751	-	3	-		3.447.748
Utili (perdite) portati a nuovo	(59.447)	33.806	-	-		(25.641)
Utile (perdita) dell'esercizio	33.806	-	33.806	-	69.614	69.614
Totale patrimonio netto	4.324.623	33.806	33.809	-	69.614	4.394.234

Le variazioni riguardano la destinazione dell'utile dell'esercizio 2023 e la costituzione di una riserva per la copertura delle perdite.

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
Capitale	900.000	Capitale	C	-
Riserva legale	2.513	Utili	B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	3.150.000	Capitale	A;B;C	-
Versamenti a copertura perdite	250.000	Capitale	A;B;C	250.000
Varie altre riserve	47.748	Utili	A;B;C	47.748
Totale altre riserve	3.447.748	Capitale		-
Utili portati a nuovo	(25.641)	Capitale		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	4.324.620			297.748
Quota non distribuibile				2.513
Residua quota distribuibile				295.235

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

Legenda colonna "Origine / natura":

C = Riserva di capitale;

U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione":

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci.

Capitale sociale

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	113.430
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.126
Utilizzo nell'esercizio	13.371
Totale variazioni	10.755
Valore di fine esercizio	124.185

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

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
Debiti verso altri finanziatori	490.000	860.000	1.350.000	-	1.350.000
Acconti	-	3.399	3.399	3.399	-
Debiti verso fornitori	270.518	93.106	363.624	363.624	-
Debiti tributari	63.877	(7.944)	55.933	55.933	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.177	(16.148)	136.029	136.029	-
Altri debiti	177.674	(951)	176.723	176.723	-
Totale debiti	1.154.246	931.462	2.085.708	735.708	1.350.000

Altri debiti

La tabella seguente mostra la composizione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	15.620
	Debiti v/emittenti carte di credito	(4)
	Personale c/retribuzioni	161.107
	Totale	176.723

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

soggetto creditore:

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	1.350.000	1.350.000
Acconti	3.399	-	3.399
Debiti verso fornitori	363.624	-	363.624
Debiti tributari	55.933	-	55.933
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.029	-	136.029
Altri debiti	176.723	-	176.723

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Debiti	735.708	1.350.000	2.085.708

Tutti i debiti si riferiscono a creditori nazionali, con esclusione del debito di 1.350.000 euro che è un finanziamento infruttifero da parte della Stiftung Liebenau DE per la partecipazione nella Santa Cecilia impresa sociale Srl.

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

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

I debiti verso istituti di previdenza riguardano i debiti verso l'Istituto di previdenza INPS per 136.029 euro.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

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	-	9.674	9.674
Risconti passivi	2.154	(1.994)	160
Totale ratei e risconti passivi	2.154	7.680	9.834

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di resi, sconti, crediti e premi e delle imposte direttamente connesse, ai sensi dell'art. 2425-bis del Codice Civile. Il prezzo totale, se ritenuto necessario in ragione del suo ammontare, è stato allocato alla corrispondente unità contabile in conformità a quanto previsto dall'OIC 34.

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi sono rilevati al momento in cui il servizio è stato prestato o è stato eseguito; nel caso di prestazioni di servizi continuative, i ricavi corrispondenti sono stati rilevati con la quota maturata.

I contributi legati ai risultati sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è certo che sorgerà il diritto alla retribuzione e sono riportati nella voce speciale A.5, in quanto si tratta di contributi che si riferiscono a ricavi da attività ordinarie e/o a una riduzione di spese e costi per attività ordinarie.

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

È stata omessa una panoramica della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per settore di attività, in quanto si presume che la loro conoscenza non sia importante per la comprensione e la valutazione dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

È stata omessa una panoramica della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per zona geografica, poiché si presume che la conoscenza di questo aspetto non sia importante per la comprensione e la valutazione dei risultati economici.

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	4.875.725	5.242.048	366.323	7,51
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	287.915	323.363	35.448	12,31
Totali	5.163.640	5.565.411	401.771	

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

I costi e le spese sono rilevati per competenza in base alla loro natura e al netto di resi, bonus, sconti e premi in conformità al principio di riconoscimento dei ricavi e riportati nelle voci corrispondenti in conformità al Principio contabile OIC n. 12. Nel caso dell'acquisto di beni, le spese corrispondenti sono state rilevate nel momento in cui è avvenuto il trasferimento materiale e non formale del titolo di proprietà; il momento in cui sono stati trasferiti i rischi e i benefici associati è stato scelto come riferimento per il trasferimento materiale. I costi per l'acquisto di servizi sono rilevati al momento in cui il servizio è stato ricevuto o quando la prestazione è stata completata; nel caso di prestazioni di servizi continuative, i costi corrispondenti sono stati rilevati con la loro quota maturata, in conformità all'art. 2425-bis del Codice Civile.

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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	592.977	455.828	-137.149
Per servizi	941.111	1.188.553	247.442
Per godimento di beni di terzi	225.979	185.344	-40.635
Per il personale:			
a) salari e stipendi	2.371.659	2.391.510	19.851
b) oneri sociali	732.545	732.256	-289
c) trattamento di fine rapporto	162.203	164.508	2.305
d) trattamento di quiescenza e simili			

e) altri costi	7.701	8.540	839
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	31.464	75.682	44.218
b) immobilizzazioni materiali	8.934	13.051	4.117
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante		8.000	8.000
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	45.718	250.804	205.086
Arrotondamento			
Totali	5.120.291	5.474.076	353.785

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono rilevati per competenza in proporzione alla quota sostenuta nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da investimenti ai sensi dell'art. 2425, n. 15 ZGB.

Non vi sono proventi da partecipazioni ai sensi dell'art. 2425, n. 15 ZGB che non costituiscono dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il seguente prospetto mostra gli interessi e gli oneri finanziari in conformità con l'art. 2425, n. 17 del Codice civile, in base al quale gli interessi e gli oneri finanziari per le obbligazioni, i debiti verso le banche e le altre passività sono indicati separatamente.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.257
Altri	342
Totale	9.599

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati proventi o altri componenti positivi derivanti da operazioni commerciali di portata straordinaria o con effetti straordinari.

Nel corso di questo esercizio non sono state rilevate costi derivanti da operazioni di portata o effetti straordinari.

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

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

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	13.324	8.431	63,27	21.755
IRES anticipata		-1.677	100	-1.677
Totali	17.818	6.754		20.078

Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'imposta regionale sul valore aggiunto IRAP per un importo di 21.755 euro.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento rischi su crediti e svalutazione dirette	6.988	6.988	24,00%	1.677

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, 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 31/12/2024:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	24
Operai	93
Totale Dipendenti	118

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

La seguente panoramica contiene le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 ZGB.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	149.227	3.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

6.000 è relativo al compenso del revisore contabile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio consolidato

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, non ci sono eventi di particolare rilevanza verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio che potrebbero aver avuto un impatto rilevante sul patrimonio netto, sulla situazione finanziaria e sul risultato economico..

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

È stata omessa la presentazione del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, poiché si presume che la conoscenza di questo aspetto non sia importante per la comprensione e la valutazione dei risultati economici.

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

Obblighi di trasparenza per contributi pubblici

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

- Euro 7.380 Comune Livraga - contributo straordinario
- Euro 15.600 Comune Livraga - Convenzione con Scuola Infanzia
- Euro 12.900 Contributo Scuola Materna 2024

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio con un importo di Euro 69.614 alle riserve straordinarie.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e che le informazioni in esso contenute sono conformi alle scritture contabili. Vi chiediamo pertanto di approvare il progetto di bilancio d'esercizio al 31/12/2024 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio presentata dall'organo amministrativo.

█

Bolzano, 12/03/2025

Heiner Schweigkofler, Legale Rappresentante

[Gezeichnet - Firmato]