

SALERNO SOLIDALE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUIDO VESTUTI SALERNO
Codice Fiscale	03309030652
Numero Rea	SALERNO 287252
P.I.	03309030652
Capitale Sociale Euro	4.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SALERNO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2024	31-12-2023
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni	0	0
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	150.613	235.878
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	500
II - Immobilizzazioni materiali	150.613	236.378
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario	5.589.000	5.832.000
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	81.809	77.294
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.295.904	1.416.656
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.966.713	7.325.950
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni (B)	3.170	3.170
C) Attivo circolante	7.120.496	7.565.498
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
Totale rimanenze	4.318	3.211
II - Crediti	4.318	3.211
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.730	167.946
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	0	-
4) verso controllanti	194.730	167.946
esigibili entro l'esercizio successivo	268.556	2.758.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	268.556	2.758.474
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.056	43.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	58.056	43.936
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.560	16.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	11.560	16.014
Totale crediti	532.902	2.986.370
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	3.381.498	561.976
3) danaro e valori in cassa	12.966	18.185
Totale disponibilità liquide	3.394.464	580.161
Totale attivo circolante (C)	3.931.684	3.569.742
D) Ratei e risconti	57.016	6.564
Totale attivo	11.109.196	11.141.804
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.500.000	4.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate	0	0
Varie altre riserve	2.077.253	2.077.253
Totale altre riserve	2.077.253	2.077.253
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	52.841	24.130
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.838	28.711
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.686.932	6.630.094
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	61.310	66.712
4) altri	572.422	531.870
Totale fondi per rischi ed oneri	633.732	598.582
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	635.850	794.411
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.411	5.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	6.411	5.143
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.438	698.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	364.438	698.908
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.776	254.381
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	254.776	254.381
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.353	309.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.049	171.523
Totale debiti tributari	383.402	480.545
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.462	211.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.462	211.835
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.716.706	1.429.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.716.706	1.429.362
Totale debiti	2.886.195	3.080.174
E) Ratei e risconti	266.487	38.543
Totale passivo	11.109.196	11.141.804

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.133.867	8.882.769
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.807	35.553
Totale altri ricavi e proventi	34.807	35.553
Totale valore della produzione	9.168.674	8.918.322
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	472.178	486.769
7) per servizi	1.293.312	1.212.788
8) per godimento di beni di terzi	43.199	39.408
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.393.457	4.380.214
b) oneri sociali	944.683	1.002.313
c) trattamento di fine rapporto	307.951	317.685
e) altri costi	445.213	237.891
Totale costi per il personale	6.091.304	5.938.103
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.765	101.008
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	455.285	416.769
Totale ammortamenti e svalutazioni	541.050	517.777
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.107)	(761)
12) accantonamenti per rischi	176.936	0
14) oneri diversi di gestione	306.088	533.521
Totale costi della produzione	8.922.960	8.727.605
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	245.714	190.717
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.623	567
Totale proventi diversi dai precedenti	1.623	567
Totale altri proventi finanziari	1.623	567
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.886	27.726
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.886	27.726
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.263)	(27.159)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	225.451	163.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	174.015	117.466
imposte differite e anticipate	(5.402)	17.381
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	168.613	134.847
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.838	28.711

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		
Imposte sul reddito	56.838	28.711
Interessi passivi/(attivi)	168.613	134.847
(Dividendi)	20.263	27.159
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	245.714	190.717
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	176.936	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	541.050	517.777
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	717.986	517.777
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	963.700	708.494
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.107)	(761)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(26.784)	67.422
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(334.470)	332.579
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(50.452)	47.543
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	227.944	(7.403)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.445.460	123.680
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.260.591	563.060
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.224.291	1.271.554
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.263)	(27.159)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(294.945)	(257.862)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(315.208)	(285.021)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.909.083	986.533
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	(96.048)	(583.833)
Immobilizzazioni immateriali	0	0
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	(146.801)
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	(96.048)	(730.634)
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.268	(248)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(128.742)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.268	(128.990)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.814.303	126.909
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	561.976	434.970
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	18.185	18.282
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	580.161	453.252
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.381.498	561.976
Danaro e valori in cassa	12.966	18.185
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.394.464	580.161
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signor Socio Unico,

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Anche per l'esercizio in corso chiuso al 31/12/2024 la società è riuscita a garantire un elevato livello qualitativo del servizio reso sia per le attività connesse ai servizi sociali sia per le attività del Terziario, riscontrando il gradimento da parte dei beneficiari dei suddetti servizi.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nell'esercizio corrente non sono variati i principi contabili rispetto all'anno precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono beni acquisiti in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento.

Titoli di debito

Non ve ne sono.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Non ve ne sono.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore nominale che coincide con il valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti oltre che dello stralcio di quelli ritenuti ormai inesigibili a seguito del parere legale e/o del consenso del Collegio Sindacale.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Passivo

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non ve ne sono.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. I ratei e risconti sono calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Conto economico

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.



Nota integrativa, attivo**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non vi sono crediti vantati verso i soci per i versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 150.613 (€ 236.378 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	334.385	3.000	337.385
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.507	2.500	101.007
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	235.878	500	236.378
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	85.265	500	85.765
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	(85.265)	(500)	(85.765)
Valore di fine esercizio			
Costo	235.878	500	236.378
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.265	500	85.765
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	150.613	0	150.613

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 0 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri costi pluriennali	500	-500	0
Totale	500	-500	0

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento"

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio afferiscono a spese di manutenzione straordinaria sostenute presso la Casa Albergo Immacolata Concezione, l'impianto sportivo Arbostella e per gli impianti pubblicitari.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Costi di impianto e ampliamento	235.878	0	85.265	0	-85.265	150.613
Totale	235.878	0	85.265	0	-85.265	150.613

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.966.713 (€ 7.325.950 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.075.000	0	101.780	1.653.318	0	7.830.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.000	0	24.486	236.662	0	504.148
Valore di bilancio	5.832.000	0	77.294	1.416.656	0	7.325.950
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	28.983	67.065	0	96.048
Ammortamento dell'esercizio	243.000	0	24.468	187.817	0	455.285
Totale variazioni	(243.000)	0	4.515	(120.752)	0	(359.237)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.832.000	0	106.277	1.483.721	0	7.421.998

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.000	0	24.468	187.817	0	455.285
Valore di bilancio	5.589.000	0	81.809	1.295.904	0	6.966.713

FABBRICATI	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	AMM.TO	FONDO SALDO FINALE	NETTO FINALE
CASA IMMACOLATA CONCEZIONE	8.100.000,00	2.268.000,00	5.832.000,00	243.000,00	2.511.000,00	5.589.000,00
TOTALE	€ 8.100.000	€ 2.268.000	€ 5.832.000	€ 243.000	€ 2.511.000	€ 5.589.000

ATTREZZATURE VARIE	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI	LORDO TOTALE	AMM. TO	RETTIFICHE	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
IMMOBILIZZI TECNICI	135.011,69	133.911,12	1.100,57		135.011,69	0,00		133.911,12	1.100,57
ATTREZZATURE VARIE	762.194,12	685.999,89	76.194,23	28.982,76	791.176,88	24.468,48		710.468,37	80.708,51
SPEZZI PARCO P. CENTRO DIURNO ANZIANI	12.553,81	12.553,81	0,00		12.553,81	0,00		12.553,81	0,00
	16.045,83	16.045,83	0,00		16.045,83	0,00		16.045,83	0,00
	925.805,45	848.510,65	77.294,80	28.982,76	954.788,21	24.468,48	0,00	872.979,13	81.809,08

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.295.904 è così composta:

ALTRI BENI	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUIS./ (ELIMINAZ. VALORI STORICI)	LORDO TOTALE	AMM.TO	RETTIFICHE	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
SCAFFALI	1.883,27	1.883,27	0,00		1.883,27			1.883,27	0,00
ARREDO	255.372,23	212.557,17	42.815,06	2.936,00	258.308,23	14.745,12	0,00	227.302,29	31.005,94
IMPLANTI VARI	833.584,31	202.086,60	631.497,71	64.129,28	897.713,59	140.261,89		342.348,49	555.365,10
INDUMENTI DA LAVORO	65.908,21	65.908,21	0,00		65.908,21			65.908,21	0,00
ARREDI ANTICHI CASA	694.160,00	0,00	694.160,00		694.160,00			0,00	694.160,00
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	49.171,31	46.954,19	2.217,12		49.171,31	194,94		47.149,13	2.022,18
AUTOMEZZI	255.662,35	209.697,24	45.965,11		255.662,35	32.614,68		242.311,92	13.350,43
	2.155.741,68	739.086,68	1.416.655,00	67.065,28	2.222.806,96	187.816,63	0,00	926.903,31	1.295.903,65

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.170 (€ 3.170 nel precedente esercizio).

Si tratta della quota di partecipazione alla Banca di Credito Cooperativo Campania Centro (ex Banca di Salerno).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.170	3.170
Valore di bilancio	3.170	3.170
Valore di fine esercizio		
Costo	3.170	3.170
Valore di bilancio	3.170	3.170

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non sono state iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Di seguito viene riportato il dettaglio delle voci componenti l'Attivo Circolante:

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.318 (€ 3.211 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.211	1.107	4.318
Totale rimanenze	3.211	1.107	4.318

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 532.902 (€ 2.986.370 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	227.511	0	227.511	32.781	194.730
Verso controllanti	268.556	0	268.556	0	268.556
Crediti tributari	58.056	0	58.056		58.056
Verso altri	11.560	0	11.560	0	11.560
Totale	565.683	0	565.683	32.781	532.902

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 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	167.946	26.784	194.730	194.730	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.758.474	(2.489.918)	268.556	268.556	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.936	14.120	58.056	58.056	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.014	(4.454)	11.560	11.560	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.986.370	(2.453.468)	532.902	532.902	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

CREDITI VERSO CLIENTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Clienti	171.153,20	170.721,83	-431,37
Ft da emettere v/clienti	29.573,52	56.789,09	27.215,57
(-) F.do Sval. crediti	-32.781,11	-32.781,11	0,00
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	167.945,61	194.729,81	26.784,20

CREDITI VERSO CONTROLLANTE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Comune di Salerno	2.635.186,93	73.655,26	-2.561.531,67
Ft da emett. Comune Salerno	123.287,10	194.901,11	71.614,01
TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTE	2.758.474,03	268.556,37	-2.489.917,66

CREDITI TRIBUTARI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito d'imposta investimenti	0,00	46.314,52	46.314,52
Erario c/rit. add.li com.li	0,00	428,83	428,83
Erario c/Imposte sost.ve su Tfr tesoreria da recuperare	39.875,46	6.826,76	-33.048,70
Credito v/Erario trattenute integr. D.L. 3/20	3.588,73	579,15	-3.009,58
CreditI diversi	0,00	2.935,62	2.935,62

Erario c/rit. da mod.730	471,40	971,55	500,15
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	43.935,59	58.056,43	14.120,84

ALTRI CREDITI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti v/inail	3.244,32	3.403,88	159,56
Inail c/contributi	0,00	2.671,22	2.671,22
Contributo fse c/crediti	316.917,27	316.917,27	0,00
(-) F.do acc.to crediti ctr. Fse	-316.917,27	-316.917,27	0,00
Depositi cauzionali	4.538,69	4.538,69	0,00
Crediti verso fornitori	7.101,78	0,00	-7.101,78
Ritenute su fatture prof.sti in attesa di pagamento	1.130,19	946,33	-183,86
TOTALE ALTRI CREDITI	16.014,98	11.560,12	-4.454,86

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Campania	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	194.730	194.730
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	268.556	268.556
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.056	58.056
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.560	11.560
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	532.902	532.902

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.394.464 (€ 580.161 nel precedente esercizio).

Si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati, in particolare vi è un deposito bancario di € 200.638,28 al 31/12/2024 le cui somme sono vincolate a beneficio della struttura Immacolata Concezione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	561.976	2.819.522	3.381.498
Denaro e altri valori in cassa	18.185	(5.219)	12.966
Totale disponibilità liquide	580.161	2.814.303	3.394.464

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono pari a € 57.016 (€ 6.564 nel precedente esercizio) ed afferiscono a premi assicurativi pagati nell'anno il cui costo è stato sospeso e rinviato, per competenza, al successivo esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.564	50.452	57.016
Totale ratei e risconti attivi	6.564	50.452	57.016

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile non sussistono oneri finanziari capitalizzati.



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.686.932 (€ 6.630.094 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	4.500.000	0	0	0	0	0		4.500.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	2.077.253	0	0	0	0	0		2.077.253
Totale altre riserve	2.077.253	0	0	0	0	0		2.077.253
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	24.130	0	28.711	0	0	0		52.841
Utile (perdita) dell'esercizio	28.711	0	(28.711)	0	0	0	56.838	56.838
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.630.094	0	0	0	0	0	56.838	6.686.932

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	1.825.070
Riserva indisponibile DL 104/2020	252.183
Totale	2.077.253

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	4.500.000	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	0	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	0	0	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	2.077.253	0	0	0
Totale altre riserve	2.077.253	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	11.462	0	12.668	0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.668	0	-12.668	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	6.601.383	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		4.500.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0		0
Riserva legale	0	0		0
Riserve statutarie	0	0		0
Altre riserve				0
Riserva straordinaria	0	0		0

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	2.077.253
Totale altre riserve	0	0	2.077.253
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	24.130
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	28.711
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	28.711
			6.630.094

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.500.000	Capitale	A-B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.077.253	Capitale	A-B
Totale altre riserve	2.077.253		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	52.841		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale	6.630.094		

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

La Riserva da conferimento generatasi in data 30/12/2013 rappresenta il residuo della riserva da conferimento in relazione all'immobile "Pia Casa di riposo Immacolata Concezione", effettuato dal Comune di Salerno, a titolo di aumento di capitale sociale.

Il valore attribuito all'immobile, pari ad € 8.100.000,00 è stato destinato per € 4.053.271,00 ad aumento del capitale sociale fino a concorrenza di € 4.500.000,00, mentre la parte residua pari ad € 4.046.729,00 è andata a formare, appunto, la riserva da conferimento in ragione del maggior valore dell'immobile rispetto al valore delle azioni rappresentate e possedute dal Socio Unico Comune di Salerno.

Tale riserva da conferimento ha poi subito delle variazioni in diminuzione a copertura delle perdite negli anni 2014-2015. Nell'anno 2020, la società si è avvalsa della possibilità di sospendere totalmente gli ammortamenti dei beni immateriali e parzialmente di quelli materiali, a cui è conseguito l'obbligo di creare una riserva indisponibile, per la formazione della quale la società ha attinto, in parte, dalla riserva da conferimento.

La riserva da conferimento è appunto costituita con conferimento del socio attraverso la cessione a titolo di aumento di capitale sociale dell'immobile Pia Casa di riposo Immacolata Concezione, e come tale non rientra tra le riserve distribuibili, benché disponibile, perché destinata ad uno scopo precipuo.

La riserva indisponibile è iscritta in bilancio per l'ammontare di € 252.803 in quanto la società si è avvalsa della sospensione degli ammortamenti di cui al DL 104/20.

Si rappresenta che alla chiusura del presente esercizio quota parte di tale riserva, precisamente € 18.647,08 si è resa disponibile in virtù della circostanza che il predetto importo rappresenta l'ultima quota di ammortamento civilistica di quei beni il cui costo, essendo stato già dedotto nell'anno 2020 a norma del D.L. 104/20, è stato reso in deducibile nell'esercizio in corso.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	252.803	252.803
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	252.803	252.803

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 633.732 (€ 598.582 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	66.712	531.870	598.582
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	176.936	176.936
Utilizzo nell'esercizio	5.402	136.384	141.786
Totale variazioni	(5.402)	40.552	35.150
Valore di fine esercizio	61.310	572.422	633.732

La voce Altri fondi è composta prevalentemente dalle somme accantonate per i rischi connessi a contenziosi giudiziali e stragiudiziali, nonché dalle somme accantonate dalla società per ratei ferie, rol e permessi dei dipendenti per anni pregressi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 635.850 (€ 794.411 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	794.411
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.742
Utilizzo nell'esercizio	174.303
Totale variazioni	(158.561)
Valore di fine esercizio	635.850

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.886.195 (€ 3.080.174 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	5.143	1.268	6.411
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	698.908	-334.470	364.438
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0

Debiti verso controllanti	254.381	395	254.776
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari	480.545	-97.143	383.402
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	211.835	-51.373	160.462
Altri debiti	1.429.362	287.344	1.716.706
Totale	3.080.174	-193.979	2.886.195

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 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	5.143	1.268	6.411	6.411	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	698.908	(334.470)	364.438	364.438	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	254.381	395	254.776	254.776	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	480.545	(97.143)	383.402	324.353	59.049	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.835	(51.373)	160.462	160.462	0	0
Altri debiti	1.429.362	287.344	1.716.706	1.716.706	0	0
Totale debiti	3.080.174	(193.979)	2.886.195	2.827.146	59.049	0

Si rappresenta che la quota dei debiti sociali scadenti oltre l'esercizio afferisce alle rate scadenti oltre i dodici mesi dei piani di rateizzo in essere presso l'Agenzia delle Entrate.

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

DEBITI VERSO BANCHE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Banche c/c passivi	5.142,69	6.410,55	1.267,86
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	5.142,69	6.410,55	1.267,86

DEBITI VERSO FORNITORI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Fornitori	557.940,40	211.261,79	-346.678,61
Fatture da ricevere	140.968,08	153.176,33	12.208,25
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	698.908,48	364.438,12	-334.470,36

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Note credito da emettere	13.932,20	10.365,44	-3.566,76
Debiti v/comune salerno tributi locali	135.257,00	34.789,16	-100.467,84
Debiti v/comune salerno per canoni di locazione e oneri autorizzativi	105.192,00	210.384,00	105.192,00
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI	254.381,20	255.538,60	1.157,40

DEBITI TRIBUTARI	Saldo iniziale		Saldo finale		Variazioni	
	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Irap da versare anno corrente	13.586,00	0	22.199,00	0	8.613,00	0
Ires da versare anno corrente	52.264,00	0	33.972,00	0	-18.292,00	0
Ritenute cod.1001-1012-1053	90.276,54	0	85.630,44	0	-4.646,10	0
Add.le regionale	909,62	0	137,74	0	-771,88	0
Add.le comunale	88,72	0	0,00	0	-88,72	0
Ritenute da mod 730 cod 4730-4731	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	7.052,87	0	6.688,20	0	-364,67	0
Erario c/rit. TFR	22.072,90	0	14.009,39	0	-8.063,51	0
Debiti diversi	0,00	0	10.825,29	0	10.825,29	0
DEBITO RATEIZZ. IRAP/18<12 M	11.478,20	0	0,00	0	-11.478,20	0
DEBITO RATEIZZ. IRES/18<12 M	15.123,44	0	15.123,44	0,00	0,00	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/18>12 M	0,00	26.466,02	0,00	11.342,58	0,00	-15.123,44
DEBITO RATEIZZ. IRAP/19<12 M	26.653,55	0	21.322,84	0,00	-5.330,71	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRAP/19>12 M	0,00	37.314,97	0,00	15.992,13	0,00	-21.322,84
DEBITO RATEIZZ. IRES/19<12 M	20.277,68	0	59.504,18	0,00	39.226,50	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/19>12 M	0,00	40.555,36	0,00	0,00	0,00	-40.555,36
DEBITO RATEIZZ. IRAP/20<12 M	29.018,61	0	29.549,46	0	530,85	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRAP/20>12 M	0,00	17.349,09	0,00	0,00	0,00	-17.349,09
DEBITO RATEIZZ. IRES/20<12 M	18.122,76	0	18.122,76	0,00	0,00	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/20>12 M	0,00	49.837,59	0,00	31.714,83	0,00	-18.122,76
Erario c/iva	2.096,68	0	7.269,70	0,00	5.173,02	0,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	309.021,57	171.523,03	324.354,44	59.049,54	15.332,87	-112.473,49
Totale	480.544,60		383.403,98		-97.140,62	

DEBITI PREVIDENZIALI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti v/Inps per gestione separata	2.838,10	2.459,96	-378,14
Debiti v/Inps dipendenti	199.036,40	150.805,98	-48.230,42
Debiti v/Inail	2.764,88	0,00	-2.764,88
Debiti previdenziali di anni pregressi	7.195,79	7.195,79	0,00
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI	211.835,17	160.461,73	-51.373,44

DEBITI DIVERSI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	329.319,64	397.582,94	68.263,30
Note credito da emettere	0,00	763,00	763,00
Sindacati c/trattenute	1.160,81	915,84	-244,97
Debiti per cessioni quinto stip.	11.206,23	11.044,23	-162,00

Dipendenti c/pignoramenti	5.226,84	7.013,73	1.786,89
Debiti v/fondi previdenziali	1.902,94	1.740,35	-162,59
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2020	143.920,38	114.959,61	-28.960,77
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2021	207.051,58	152.439,42	-54.612,16
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2022	297.837,36	210.408,01	-87.429,35
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2023	431.735,98	359.901,39	-71.834,59
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2024	0,00	393.870,06	393.870,06
Debiti v/personale per competenze maturate dipendenti	0,00	66.066,00	66.066,00
TOTALE DEBITI DIVERSI	1.429.361,76	1.716.704,58	287.342,82

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Campania	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	6.411	6.411
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	364.438	364.438
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	254.776	254.776
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	383.402	383.402
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.462	160.462
Altri debiti	1.716.706	1.716.706
Debiti	2.886.195	2.886.195

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	6.411	6.411
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	364.438	364.438
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	254.776	254.776
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	383.402	383.402
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.462	160.462
Altri debiti	1.716.706	1.716.706
Totale debiti	2.886.195	2.886.195

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento dal Socio Unico.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 266.487 (€ 38.543 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	38.543	227.944	266.487
Totale ratei e risconti passivi	38.543	227.944	266.487

I risconti passivi si riferiscono a ricavi già fatturati dalla società per affissioni pubblicitarie di competenza dell'esercizio successivo e a contributi in conto esercizio erogati dallo Stato e rinviati per competenza agli esercizi successivi. Tale contributo si riferisce al credito d'imposta su investimenti che la società ha beneficiato per l'investimento effettuato ma non ancora iniziato a produrre benefici.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività ed un'ulteriore ripartizione tra ricavi oggetto di convenzione da parte del Socio Unico Comune di Salerno e ricavi non convenzionati:

AREA ATTIVITA'	Anno 2023	Inc. %	Anno 2024	Inc. %	Variazioni
Pulizia locali ed aree scop.	292.966,12	3,30%	302.256,19	3,31%	9.290,07
Fitto sale	35.451,90	0,40%	30.941,69	0,34%	-4.510,21
Spettacoli	5.468,83	0,06%	7.662,29	0,08%	2.193,46
Corrispettivi campi	5.377,13	0,06%	7.639,37	0,08%	2.262,24
Corrispettivi bar	29.030,90	0,33%	27.971,51	0,31%	-1.059,39
Ricavi diversi c/o centro sociale	368.294,88	4,15%	376.471,05	4,12%	18.067,17
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno	326.010,60	3,67%	349.266,35	3,82%	23.255,75
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.080.863,08	23,43%	2.112.491,31	23,13%	31.628,23
Gestione servizi Casa Riposo	191.755,00	2,16%	223.260,00	2,44%	31.505,00
Servizi diversi presso Casa Riposo	12.867,36	0,14%	12.867,36	0,14%	0,00
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C/Sociale	2.611.496,04	29,40%	2.697.885,02	29,54%	86.388,98
Servizio A.D.A. e A.D.I.	2.319.939,13	26,12%	2.353.215,84	25,76%	33.276,71
Servizi segretariato sociale	307.233,33	3,46%	300.470,39	3,29%	-6.762,94
Interscambio	189.965,64	2,14%	189.965,64	2,08%	0,00
Progetto scuola	879.496,84	9,90%	914.639,53	10,01%	35.142,69

Trasporto scolastico	282.063,63	3,18%	288.843,48	3,16%	6.779,85
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	62.500,00	0,70%	89.508,20	0,98%	27.008,20
Ricavi diversi assistenziali cons.farmaci	12.137,55	0,14%	9.305,09	0,10%	-2.832,46
Ricavi Pon sostegno segretariato	319.263,46	3,59%	432.143,70	4,73%	112.880,24
Ricavi servizi pre-post accoglienza scuola	61.103,40	0,69%	0,00	0,00%	-61.103,40
Servizio consegna pasti a domicilio	77.347,50	0,87%	87.238,50	0,96%	9.891,00
Ricavi Progetto Welcome English	0,00	0,00%	12.254,88	0,13%	12.254,88
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.511.050,48	50,78%	4.677.585,25	51,08%	166.534,77
Servizi teatri e convegni convenzionati	441.267,36	4,97%	386.088,82	4,23%	-55.178,54
Corrispettivi bar Teatro Verdi	5.168,33	0,06%	4.720,67	0,05%	-447,66
Servizi teatri e convegni	16.350,00	0,18%	17.405,60	0,19%	1.055,60
Gestione Teatro Augusteo	22.835,82	0,26%	26.057,29	0,29%	3.221,47
Ricavi Progetto PON	11.078,18	0,06%	0,00	0,05%	-11.078,18
Ricavi gestione Teatri	496.699,69	5,53%	434.272,38	4,81%	-62.427,31
Corrispettivi bar	23.102,39	0,26%	30.577,28	0,33%	7.474,89
Balneazione/Ristor. Colonie	47.216,39	0,53%	50.251,54	0,55%	3.035,15
Ricavi diversi	1.426,23	0,02%	1.810,00	0,02%	383,77
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	71.745,01	0,81%	82.638,82	0,90%	10.893,81
Campi sportivi	3.762,29	0,04%	20.195,02	0,08%	16.432,73
Corrispettivi bar	14.078,35	0,16%	20.703,21	0,23%	6.624,86
Palestra	13.632,74	0,15%	14.332,84	0,16%	700,10
Piscina	29.573,78	0,33%	31.819,66	0,35%	2.245,88
Gestione Centro Arbostella	54.390,43	0,61%	58.838,48	0,64%	4.448,05
Ricavi diversi Ticket Arbostella	2.434,44	0,03%	2.529,52	0,03%	95,08
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	117.872,03	1,33%	148.418,73	1,48%	30.546,70
Corrispettivi bar Parco Pinocchio	98.549,54	1,11%	96.310,52	1,05%	-2.239,02
Ricavi convenzione	384.085,80	4,32%	384.085,80	4,21%	0,00
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	482.635,34	5,43%	480.396,32	5,26%	-2.239,02
Ricavi vendita spazi pubblicitari	222.975,03	2,51%	236.199,08	2,59%	13.224,05
Ricavi gestione Pubblicità	222.975,03	2,51%	236.199,08	2,59%	13.224,05
TOTALI GENERALI	8.882.768,50	100%	9.133.866,65	100%	0,00

Suddivisione dei Ricavi tra convenzionati e non convenzionati:

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2023	Inc. %	Anno 2024	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	8.035.184,07	90,46%	8.202.468,63	89,80%	167.284,56
RICAVI CONVENZIONALI GESTIONE TEATRI	441.267,36	4,97%	386.088,82	4,23%	-55.178,54
RICAVI CONVENZIONALI A.D.A. E A.D.I.	2.319.939,13	26,12%	2.353.215,84	25,76%	33.276,71
RICAVI CONV. SERV.SOC.PROF./SEGR.SOC.	307.233,33	3,46%	300.470,39	3,29%	-6.762,94
RICAVI CONV.INTERSCAMBIO/INTEGR.SOC.	189.965,64	2,14%	189.965,64	2,08%	0,00
RICAVI CONVENZIONALI PIA CASA	2.080.863,08	23,43%	2.112.491,31	23,13%	31.628,23
RICAVI CONV. PULIZ LOC CENTRO SOCIAL	292.966,12	3,30%	302.256,19	3,31%	9.290,07
RICAVI CONVENZIONALI PARCO PINOCCHIO	384.085,80	4,32%	384.085,80	4,21%	0,00
RICAVI CONV. TRASPORTO SCOLASTICO	282.063,63	3,18%	288.843,48	3,16%	6.779,85
RICAVI CONVENZIONALI CENTRO DIURNO	326.010,60	3,67%	349.266,35	3,82%	23.255,75
RICAVI SERV.SOC.PROGETTO SCUOLA	879.496,84	9,90%	914.639,53	10,01%	35.142,69
RICAVI ASSIST.DIVERS. ABILI C/O ARBOSTELLA	62.500,00	0,70%	89.508,20	0,98%	27.008,20
RICAVI FONDO POVERTA' E FONDO CONTRASTO TRUFFE	319.263,46	3,59%	432.143,70	4,73%	112.880,24

RICAVI SERV.PRE-POST ACCOGLIE.SCUOLA	61.103,40	0,69%	0,00	0,00%	-61.103,40
RICAVI PROGETTO PON	11.078,18	0,12%	0,00	0,00%	-11.078,18
RICAVI SERVIZIO PASTI A DOMICILIO	77.347,50	0,87%	87.238,50	0,96%	9.891,00
RICAVI PROGETTO WELCOME ENGLISH	0,00	0,00%	12.254,88	0,13%	12.254,88
NON CONVENZIONATI	847.584,43	9,54%	931.398,02	10,20%	83.813,59
ALTRI RICAVI DIVERSI ASSISTENZA (SERVIZIO CONSEGNA FARMACI)	12.137,55	0,14%	9.305,09	0,10%	-2.832,46
RICAVI GESTIONE TEATRI	16.350,00	0,18%	17.405,60	0,19%	1.055,60
RICAVI GESTIONE AUGUSTEO	22.835,82	0,26%	26.057,29	0,29%	3.221,47
RICAVI BAR TEATRO VERDI	5.168,33	0,06%	4.720,67	0,05%	-447,66
RICAVI SPETTACOLI C.SOCIALE/VIGOR	5.468,83	0,06%	7.662,29	0,08%	2.193,46
RICAVI DIVERSI VIGOR	1.426,23	0,02%	1.810,00	0,02%	383,77
RICAVI VIGOR BALNEAZIONE	47.216,39	0,53%	50.251,54	0,55%	3.035,15
RICAVI BAR VIGOR	23.102,39	0,26%	30.577,28	0,33%	7.474,89
RICAVI GESTIONE PIA CASA DI RICOVERO	191.755,00	2,16%	223.260,00	2,44%	31.505,00
RICAVI CAMPI CENTRO SOCIALE	5.377,13	0,06%	7.639,37	0,08%	2.262,24
RICAVI BAR CENTRO SOCIALE	29.030,90	0,33%	27.971,51	0,31%	-1.059,39
RICAVI FITTO SALE E DIVERSI CENTRO SOCIALE	35.451,90	0,40%	30.941,69	0,34%	-4.510,21
RICAVI BAR PARCO PINOCCHIO	98.549,54	1,11%	96.310,52	1,05%	-2.239,02
RICAVI DIVERSI CASA DI RIPOSO	12.867,36	0,14%	12.867,36	0,14%	0,00
CORRISPETTIVI CENTRO ARBOSTELLA	54.390,43	0,61%	58.838,48	0,64%	4.448,05
RICAVI GESTIONE PALESTRA P.ARBOSTELLA	13.632,74	0,15%	14.332,84	0,16%	700,10
RICAVI GESTIONE PISCINE P.ARBOSTELLA	29.573,78	0,33%	31.819,66	0,35%	2.245,88
RICAVI BAR ARBOSTELLA	14.078,35	0,16%	20.703,21	0,23%	6.624,86
CAMPI ARBOSTELLA	3.762,29	0,04%	7.147,55	0,08%	3.385,26
RICAVI GESTIONE PUBBLICITA'	222.975,03	2,51%	236.199,08	2,59%	13.224,05
RICAVI PER TICKET IMPLANTI ARBOSTELLA	2.434,44	0,03%	2.529,52	0,03%	95,08
RICAVI CAMPI PADEL ARBOSTELLA	0,00	0,00%	13.047,47	0,14%	13.047,47
TOTALE RICAVI	8.882.768,50	100%	9.133.866,65	100%	251.098,15

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi	9.133.867
Totale	9.133.867

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Campania	9.133.867
Totale	9.133.867

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 34.807 (€ 35.553 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ALTRI RICAVI	Anno 2023	Inc. %	Anno 2024	Inc. %	Variazione
ARROTTI E ABBUONI ATTIVI	2.424,60	6,82%	921,47	2,65%	-1.503,13
RISARCIMENTO DANNI DA ASSICURAZIONI	8.000,00	22,50%	2.900,00	8,33%	-5.100,00
RIMBORSI DIVERSI	0,00	0,00%	18.446,37	53,00%	18.446,37
ALTRI RICAVI E PROVENTI	0,00	0,00%	4.558,46	13,10%	4.558,46
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	15.118,92	42,52%	7.981,01	22,93%	-7.137,91
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO NON IMPONIBILI	10.010,04	28,15%	0,00	0,00%	-10.010,04
TOTALE ALTRI RICAVI	35.553,56	100%	34.807,31	100%	-746,25

Costi della produzione

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

I Costi della produzione sono iscritti nel conto economico per complessivi € 8.922.960 (€ 8.727.605) nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

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

I Costi per materie prime sono iscritti nel conto economico per complessivi € 472.178 (€ 486.769 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

COSTI PER ACQUISTI BENI E MERCI	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variazione
Somministrazioni c/acquisti	114.329,06	23,49%	128.882,49	27,30%	14.553,43
Alimentari c/acquisti	183.246,34	37,65%	186.310,68	39,46%	3.064,34
Indumenti da lavoro	19.561,14	4,02%	10.602,59	2,25%	-8.958,55
Attrezzatura/minuteria/ferramenta	48.183,60	9,90%	35.692,15	7,56%	-12.491,45
Materiale di consumo	27.143,36	5,58%	24.286,69	5,14%	-2.856,67
Attrezzatura varia e minuta	37.982,85	7,80%	37.074,05	7,85%	-908,80
Materiale consumo plastificati	25.343,39	5,21%	29.648,47	6,28%	4.305,08
Materiale consumo per piscine	10.204,43	2,10%	1.619,00	0,34%	-8.585,43
Materiale sanitario	3.508,65	0,72%	2.432,90	0,52%	-1.075,75
Materiale di consumo pizzeria	3.732,00	0,77%	2.520,00	0,53%	-1.212,00
Materiale di consumo biodegradabili	7.421,63	1,52%	6.943,72	1,47%	-477,91
Cancelleria e stampati	4.903,56	1,01%	6.165,38	1,31%	1.261,82
Materiale per sanificazione Covid-19	1.208,95	0,25%	0,00	0,00%	-1.208,95
Totale COSTI	486.768,96	100%	472.178,12	100%	-14.590,84

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.293.312 (€ 1.212.788 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

COSTI PER SERVIZI	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variatione
Prestazioni ricevute	10.329,24	0,85%	10.329,24	0,80%	0,00
Contratti assistenza tecnica	500,00	0,04%	0,00	0,00%	-500,00
Canone sky/rai	5.698,30	0,47%	6.817,45	0,53%	1.119,15
Prestazioni x manif. e spettacoli	9.137,50	0,75%	24.850,00	1,92%	15.712,50
Assist. e manut. Attrezzature	72.959,31	6,02%	41.265,45	3,19%	-31.693,86
Servizio vigilanza	2.710,00	0,22%	2.760,00	0,21%	50,00
Spese automezzi aziendali	10.852,39	0,89%	8.949,56	0,69%	-1.902,83
Contributi inps collaboratori	1.500,59	0,12%	2.094,34	0,16%	593,75
Spese manut./funzionam. Piscine	18.131,50	1,50%	34.896,23	2,70%	16.764,73
Provvigioni pubblicita'	4.039,26	0,33%	12.112,02	0,94%	8.072,76
Servizi gestione piscine	86.960,03	7,17%	118.226,86	9,14%	31.266,83
Prestazioni infermieristiche di terzi	24.840,00	2,05%	32.571,42	2,52%	7.731,42
Prestazioni fisioterapiche di terzi	13.382,04	1,10%	13.382,04	1,03%	0,00
Prestazioni di servizi di terzi	15.570,00	1,28%	15.376,00	1,19%	-194,00
Costi di produzione per attività sociali e interscambio	15.444,62	1,27%	16.402,44	1,27%	957,82
Costi per domini e servizi telematici	534,75	0,04%	684,47	0,05%	149,72
Altri prestazioni di servizi	10.900,00	0,90%	4.750,00	0,37%	-6.150,00
Elettricità'	93.072,25	7,67%	113.895,28	8,81%	20.823,03
Spese di pubblicità'	22.148,50	1,83%	28.236,24	2,18%	6.087,74
Spese di rappresentanza	5.022,99	0,41%	6.422,18	0,50%	1.399,19
Assicurazioni	73.172,30	6,03%	48.984,63	3,79%	-24.187,67
Telefoniche	12.461,16	1,03%	11.438,61	0,88%	-1.022,55
Consumo acqua	92.107,22	7,59%	102.020,59	7,89%	9.913,37
Prestazioni x pulizia	21.924,42	1,81%	26.140,90	2,02%	4.216,48
Riscaldamento	103.586,44	8,54%	117.457,35	9,08%	13.870,91
Carburanti e lubrificanti	24.956,43	2,06%	27.752,78	2,15%	2.796,35
Spese diverse	9.931,94	0,82%	6.131,09	0,47%	-3.800,85
Contratti assistenza software	18.912,45	1,56%	45.604,44	3,53%	26.691,99
Prestazioni occasionali	14.192,40	1,17%	13.246,84	1,02%	-945,56
Prestazioni sanificazione	4.271,00	0,35%	10.186,00	0,79%	5.915,00
Compensi su servizi lavoro interinale	3.515,58	0,29%	5.294,66	0,41%	1.779,08
Spese per analisi e prove di laboratorio	2.320,00	0,19%	3.560,00	0,28%	1.240,00
Consulenza prof.li varie	97.381,20	8,03%	98.416,54	7,61%	1.035,34
Consulenze legali/notarili	41.379,18	3,41%	13.906,92	1,08%	-27.472,26
Consulenze tecniche	5.260,00	0,43%	4.500,00	0,35%	-760,00
Compensi elaborazione dati	33.188,88	2,74%	33.188,88	2,57%	0,00
Compensi collegio sindacale	48.148,60	3,97%	48.148,60	3,72%	0,00
Compensi amministratori	45.000,00	3,71%	45.000,00	3,48%	0,00
Contrib. Inps amministratori	7.200,00	0,59%	7.200,00	0,56%	0,00
Consulenza fiscale e amministrativa	21.600,00	1,78%	21.600,00	1,67%	0,00
Consulenza marketing	33.240,00	2,74%	36.480,00	2,82%	3.240,00
Rimb.spese lavoro autonomo	314,30	0,03%	470,20	0,04%	155,90
Rivalsa prev.le lav.autonomo	11.191,25	0,92%	12.296,39	0,95%	1.105,14

Compenso Revisore Unico	8.000,00	0,66%	8.000,00	0,62%	0,00
Consulenze tecniche informatiche	22.800,00	1,88%	22.800,00	1,76%	0,00
Altri costi amministrativi (riviste)	173,00	0,01%	252,62	0,02%	79,62
Commissioni ed oneri bancari	7.593,53	0,63%	7.194,25	0,56%	-399,28
Sicurezza sul lavoro d.lgs.81/08	25.104,00	2,07%	21.185,00	1,64%	-3.919,00
Assicurazioni e tasse di possesso	129,43	0,01%	833,61	0,06%	704,18
Totale COSTI	1.212.787,98	100%	1.293.312,12	100%	80.524,14

Costi per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 43.199 (€ 39.408 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variatione
Noleggio attrezzature	3.961,06	10,05%	13.742,09	31,81%	9.781,03
Canone locazione automezzi	16.246,97	41,23%	10.256,56	23,74%	-5.990,41
Canoni locazione strutt. Arbostella	19.200,00	48,72%	19.200,00	44,45%	0,00
Totale COSTI	39.408,03	100%	43.198,65	100%	3.790,62

Costo del personale

Voce di costo	Anno 2023	Inc. %	Anno 2024	Inc. %	Variatione
SALARI	4.380.213,72	73,76%	4.393.457,36	72,13%	13.244
Salari e stipendi	4.380.213,72	100,00%	4.393.457,36	100,00%	13.244
Oneri	964.959,15	16,25%	913.060,84	14,99%	-51.898
Contributi inps prev./assistenziali	964.959,15	100%	913.060,84	100,00%	-51.898
TER	317.684,63	5,35%	307.950,84	5,06%	-9.734
Acc.to t.f.r.	304.188,52	95,75%	294.665,04	95,69%	-9.523
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	13.496,11	4,25%	13.285,80	4,31%	-210
ALTRI COSTI PERS.	275.245,53	4,64%	476.835,52	7,83%	201.590
Contributi inail	37.354,59	13,57%	31.622,50	6,63%	-5.732
Altri costi del personale	120,00	0,04%	67.029,96	14,06%	66.910
Lavoro interinale	237.770,94	86,39%	378.183,06	79,31%	140.412
TOTALE	5.938.103	100%	6.091.305	100,00%	153.202

Ammortamenti

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variatione
Ammortamento Ammodern/Ristrutturaz.strutture	98.507,18	97,52%	85.265,07	99,42%	-13.242,11
Ammortamento software	2.500,40	2,48%	500,00	0,58%	-2.000,40
Totale COSTI	101.007,58	100%	85.765,07	100%	-15.242,51

AMMORTAMENTI MATERIALI	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variatione
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	47.994,84	11,52%	32.614,68	7,16%	-15.380,16
AMMORTAMENTO IMMOBILI	243.000,00	58,31%	243.000,00	53,37%	0,00
AMMORTAMENTO ARREDAMENTO	15.920,26	3,82%	14.745,12	3,24%	-1.175,14
AMMORTAMENTO IMPIANTI VARI	85.166,61	20,43%	140.261,89	30,81%	55.095,28
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	24.485,60	5,88%	24.468,48	5,37%	-17,12
AMMORTAMENTO MOBILI/MACCHINE UFFICIO	7,19	0,00%	0,00	0,00%	-7,19
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	194,94	0,05%	194,94	0,04%	0,00
Totale COSTI	416.769,44	100%	455.285,11	100%	38.515,67

Variazione delle rimanenze

VARIAZIONI RIMANENZE	Anno 2024
RIMANENZE INIZIALI	3.211,00
RIMANENZE FINALI BAR C/S	-915,00
RIMANENZE FINALI CASA ALBERGO	-947,00
RIMANENZE FINALI BAR TEATRO VERDI	-326,00
RIMANENZE FINALI BAR PARCO	-729,00
RIMANENZE FINALI C.DIURNO	-524,00
RIMANENZE FINALI BAR ARBOSTELLA	-877,00
Totale COSTI	-1.107,00

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 306.088 (€ 533.521 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variatione
ONERI AUTORIZZAZIONE PUBBLICITA'	85.992,00	16,12%	85.992,00	28,09%	0,00
IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	159.732,58	29,94%	113.197,75	36,98%	-46.534,83
PERDITE SU CREDITI	170.062,32	31,88%	0,00	0,00%	-170.062,32
PEDAGGI E PARCHEGGI	3.974,43	0,74%	4.382,31	1,43%	407,88
POSTALI E BOLLATI	424,70	0,08%	982,53	0,32%	557,83
DIRITTI SIAE	4.499,69	0,84%	3.689,21	1,21%	-810,48
DIRITTI ANNUALI CCIAA	1.096,00	0,21%	1.091,00	0,36%	-5,00
TASSE E TRIBUTI COMUNALI	41.532,61	7,78%	29.113,00	9,51%	-12.419,61
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI	516,46	0,10%	516,46	0,17%	0,00
IMU	9.394,00	1,76%	9.394,00	3,07%	0,00
IMPOSTA DI REGISTRO	0,00	0,00%	400,00	0,13%	400,00
ARROTTI E ABBUONI PASSIVI	1.386,88	0,26%	66,15	0,02%	-1.320,73
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	17.409,75	3,26%	14.233,91	4,65%	-3.175,84
COSTI INDETRAIBILI VARI	4.471,83	0,84%	2.595,30	0,85%	-1.876,53
MULTE E ALTRE SANZIONI	25.637,38	4,81%	40.434,45	13,21%	14.797,07
INT. E SANZIONI SU IMPOSTE	7.390,00	1,39%	0,00	0,00%	-7.390,00
Totale COSTI	533.520,63	100%	306.088,07	100%	-227.432,56

Proventi e oneri finanziari

I proventi sono iscritti per competenza per complessivi € 1.623 in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Proventi finanziari	Anno 2024
INTERESSI ATTIVI SU C/C	1.623,06
TOTALE PROVENTI IFNANZIARI	1.623,06

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art.2425 n.15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Gli oneri finanziari sono iscritti in bilancio per complessivi € 21.886. Di seguito viene dettagliata la composizione degli oneri finanziari:

ONERI FINANZIARI	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variazione
Interessi passivi su c/c	8.139,49	29,36%	6.605,21	30,18%	-1.534,28
Interessi passivi su finanziamenti	3.569,40	12,87%	0,00	0,00%	-3.569,40
Interessi passivi su imposte	16.017,06	57,77%	15.280,43	69,82%	-736,63
Totale COSTI	27.725,95	100%	21.885,64	100%	-5.840,31

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio. Le imposte differite e le imposte anticipate 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 delle singole voci è così rappresentata:

IMPOSTE	Anno 2023	Inc%	Anno 2024	Inc%	Variazione
Imposte correnti di competenza	117.466,00	87,11%	174.015,00	103,20%	56.549,00
Ires corrente	71.598,00	53,10%	105.948,00	62,84%	34.350,00
Irap corrente	45.868,00	34,01%	68.067,00	40,37%	22.199,00
Imposte anticipate	17.633,71	13,08%	0,00	0,00%	-17.633,71
Ires anticipata anni precedenti	14.608,53	10,83%	0,00	0,00%	-14.608,53
Irap anticipata anni precedenti	3.025,18	2,24%	0,00	0,00%	-3.025,18
Imposte differite	-252,53	-0,19%	-5.402,06	-3,20%	-5.149,53
Ires differita di competenza	-209,21	-0,16%	-4.475,30	-2,65%	-4.266,09
Irap differita di competenza	-43,32	-0,03%	-926,76	-0,55%	-883,44
Totale COSTI	134.847,18	100%	168.612,94	100%	33.765,76

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	105.948	0	-4.475	0	
IRAP	68.067	0	-927	0	
Totale	174.015	0	-5.402	0	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Sono state inoltre stornate parte delle imposte differite accantonate nell'esercizio precedente a fronte della sospensione degli ammortamenti in virtù dell'ineducibilità fiscale dell'ultima quota di ammortamento di quei beni il cui costo è stato già dedotto fiscalmente ai sensi del decreto Legge 104/2020.

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 della situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie e i relativi impieghi di cui l'impresa ha avuto necessità.

La società 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

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Implegati	40
Operai	127
Totale Dipendenti	167

Per quanto riguarda le modalità di calcolo del numero medio dei dipendenti occupati per singola categoria, nella relazione ministeriale all'art.18 del D.Lgs. n.127/1991 viene precisato che si tratta del numero medio ottenuto calcolando la media giornaliera.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	48.149

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione contabile è affidata ad un Revisore Unico il cui compenso annuo è pari ad € 8.000,00.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
	4.500.000	4.500.000
Totale	4.500.000	4.500.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nell'esercizio corrente non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nell'esercizio corrente non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La società è sottoposta al controllo al 100% dell'Ente pubblico Comune di Salerno.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste ai sensi dell'art.25, comma 2, lettera h, sub 1 del D.L.179/2012, si precisa che la società non è una start-up.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signor Socio Unico, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo vi propone di destinare l'utile d'esercizio a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

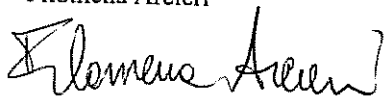
Signor Socio Unico, Vi confermo che il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo amministrativo.

Il bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Salerno, 30/03/2025

L'Amministratore Unico

Filomena Arcieri



Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi degli artt. 21, 38 47 e 76 D.P.R. 28.12.2022, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni, la sottoscritta Filomena Arcieri, Amministratore unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società e il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa è conforme e corrisponde ai documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico

Filomena Arcieri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno, autorizzata con provv. prot. n. 14811 del 05/11/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Salerno.

