

SALERNO SOLIDALE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	116.240	150.613
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	116.240	150.613
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.346.000	5.589.000
3) attrezzature industriali e commerciali	103.621	81.809
4) altri beni	1.333.581	1.295.904
Totale immobilizzazioni materiali	6.783.202	6.966.713
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.170	3.170
Totale partecipazioni	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni (B)	6.902.612	7.120.496
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.286	4.318
Totale rimanenze	5.286	4.318
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.180	194.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	192.180	194.730
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.282	268.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	246.282	268.556
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.109	58.056
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	229.109	58.056
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.256	11.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	313.256	11.560
Totale crediti	980.827	532.902
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.159.246	3.381.498
3) danaro e valori in cassa	18.530	12.966

Totale disponibilità liquide	3.177.776	3.394.464
Totale attivo circolante (C)	4.163.889	3.931.684
D) Ratei e risconti	8.937	57.016
Totale attivo	11.075.438	11.109.196
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.500.000	4.500.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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		
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	109.679	52.841
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.896	56.838
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.741.828	6.686.932
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	61.055	61.310
4) altri	359.942	572.422
Totale fondi per rischi ed oneri	420.997	633.732
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	566.837	635.850
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	-
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.205	6.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	5.205	6.411
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	-
6) acconti		
Totale acconti	0	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.778	364.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	389.778	364.438
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	-
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	-
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	-
11) debiti verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	102.666	254.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	102.666	254.776
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.086	324.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.592	59.049
Totale debiti tributari	141.678	383.402
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.383	160.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	284.383	160.462
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.768.593	1.716.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.768.593	1.716.706
Totale debiti	2.692.303	2.886.195
E) Ratei e risconti	653.473	266.487
Totale passivo	11.075.438	11.109.196

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.140.253	9.133.867
5) altri ricavi e proventi		
altri	321.482	34.807
Totale altri ricavi e proventi	321.482	34.807
Totale valore della produzione	9.461.735	9.168.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	513.949	472.178
7) per servizi	1.475.526	1.293.312
8) per godimento di beni di terzi	32.873	43.199
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.525.574	4.393.457
b) oneri sociali	1.164.397	944.683
c) trattamento di fine rapporto	309.638	307.951
e) altri costi	478.148	445.213
Totale costi per il personale	6.477.757	6.091.304
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.273	85.765
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	483.927	455.285
Totale ammortamenti e svalutazioni	560.200	541.050
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(968)	(1.107)
12) accantonamenti per rischi	21.754	176.936
14) oneri diversi di gestione	284.876	306.088
Totale costi della produzione	9.365.967	8.922.960
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	95.768	245.714
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.670	1.623
Totale proventi diversi dai precedenti	3.670	1.623
Totale altri proventi finanziari	3.670	1.623
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.779	21.886
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.779	21.886
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.109)	(20.263)
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)	86.659	225.451
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.018	174.015
imposte differite e anticipate	(255)	(5.402)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.763	168.613
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.896	56.838

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025 31-12-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	54.896	56.838
Imposte sul reddito	31.763	168.613
Interessi passivi/(attivi)	9.109	20.263
(Dividendi)	0	0
(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	95.768	245.714
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.754	176.936
Ammortamenti delle immobilizzazioni	560.200	541.050
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
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	581.954	717.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	677.722	963.700
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(968)	(1.107)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.550	(26.784)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.340	(334.470)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	48.079	(50.452)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	386.986	227.944
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(700.519)	2.445.460
Totale variazioni del capitale circolante netto	(238.532)	2.260.591
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	439.190	3.224.291
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.109)	(20.263)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(303.247)	(294.945)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(312.356)	(315.208)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	126.834	2.909.083
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(300.416)	(96.048)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(41.900)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(342.316)	(96.048)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.206)	1.268
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
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)	(1.206)	1.268
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(216.688)	2.814.303
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.381.498	561.976
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.966	18.185
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.394.464	580.161
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.159.246	3.381.498
Danaro e valori in cassa	18.530	12.966
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.177.776	3.394.464
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signor Socio Unico,

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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 31/12/2025 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.

Così come previsto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile e in conformità alle previsioni dello statuto sociale vigente, la società per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Con determina del 23 marzo 2026, l'Amministratore Unico ha comunicato che il differimento per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2025 è stato reso opportuno in considerazione dell'avvio, nel mese di ottobre 2025, di un nuovo progetto finanziato nell'ambito del PNRR, per il quale sono in corso attività di acquisizione, verifica e consolidamento della documentazione amministrativa e dei dati economico-contabili, con impatti sulla corretta rappresentazione in bilancio delle relative poste contabili. Un altro motivo che ha determinato il differimento è relativo all'analisi dell'impatto del contenzioso promosso da dipendenti della società impiegati presso il centro di attività "Casa Albergo", in ordine al quale si potrebbe profilare l'incremento di dipendenti aderenti alla iniziativa giudiziaria nei confronti della Società. Infine, al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società, vi è la necessità di completare le interlocuzioni in corso con i consulenti legali finalizzate all'aggiornamento e alla quantificazione del fondo rischi connesso al contenzioso esistente ed eventuale in materia di diritto del lavoro.

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.

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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, 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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ve ne sono.

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.

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 sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Crediti tributari

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.

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 riverseranno.

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.

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 € 116.240 (€ 150.613 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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	41.900	0	41.900
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	76.273	0	76.273
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	(34.373)	0	(34.373)
Valore di fine esercizio			
Costo	192.513	0	192.513
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.273	0	76.273
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	116.240	0	116.240

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

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, gli impianti pubblicitari e il Parco Pinocchio.

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	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi di impianto e ampliamento	150.613	41.900	76.273	-34.373	116.240
Totale		150.613	41.900	76.273	-34.373	116.240

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.783.202 (€ 6.966.713 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.832.000	106.277	1.483.721	7.421.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.000	24.468	187.817	455.285
Valore di bilancio	5.589.000	81.809	1.295.904	6.966.713
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	53.069	247.348	300.417
Ammortamento dell'esercizio	243.000	31.257	285.943	560.200
Altre variazioni	0	0	76.272	76.272
Totale variazioni	(243.000)	21.812	37.677	(183.511)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.589.000	134.878	1.543.252	7.267.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.000	31.257	209.671	483.928
Valore di bilancio	5.346.000	103.621	1.333.581	6.783.202

FABBRICATI	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	AMM.TO	FONDO SALDO FINALE	NETTO FINALE
CASA IMMACOLATA CONCEZIONE	8.100.000,00	2.511.000,00	5.589.000,00	243.000,00	2.754.000,00	5.346.000,00
TOTALE	€ 8.100.000	€ 2.511.000	€ 5.589.000	€ 243.000	€ 2.754.000	€ 5.346.000

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	791.176,88	710.468,37	80.708,51	53.068,72	844.245,60	31.256,93		741.725,30	102.520,30
SPETT.LI PARCO P.	12.553,81	12.553,81	0,00		12.553,81	0,00		12.553,81	0,00
CENTRO DIURNO ANZIANI	16.045,83	16.045,83	0,00		16.045,83	0,00		16.045,83	0,00
	954.788,21	872.979,13	81.809,08	53.068,72	1.007.856,93	31.256,93	0,00	904.236,06	103.620,87

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.333.581 è così composta:

	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUIS./ (ELIMINAZ. VALORI STORICI)	LORDO TOTALE	AMM.TO	RETTIFICHE	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
ALTRI BENI									
SCAFFALI	1.883,27	1.883,27	0,00		1.883,27			1.883,27	0,00
ARREDO	258.308,23	227.302,29	31.005,94		258.308,23	13.478,18	0,00	240.780,47	17.527,76
IMPIANTI									
VARI	897.713,59	342.348,49	555.365,10	219.668,90	1.117.382,49	183.690,47		526.038,96	591.343,53
INDUMENTI									
DA LAVORO	65.908,21	65.908,21	0,00		65.908,21			65.908,21	0,00
ARREDI									
ANTICHI									
CASA									
CURA	694.160,00	0,00	694.160,00		694.160,00			0,00	694.160,00
MOBILI E MACCHINE									
D'UFFICIO	49.171,31	47.149,13	2.022,18	532,78	49.704,09	242,89		47.392,02	2.312,07
AUTOMEZZI	255.662,35	242.311,92	13.350,43	27.146,79	282.809,14	12.259,28		254.571,20	28.237,94
	2.222.806,96	926.903,31	1.295.903,65	247.348,47	2.470.155,43	209.670,82	0,00	1.136.574,13	1.333.581,30

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 € 5.286 (€ 4.318 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	4.318	968	5.286
Totale rimanenze	4.318	968	5.286

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 980.827 (€ 532.902 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	224.961	0	224.961	32.781	192.180
Verso controllanti	246.282	0	246.282	0	246.282
Crediti tributari	229.109	0	229.109		229.109

Verso altri	313.256	0	313.256	0	313.256
Totale	1.013.608	0	1.013.608	32.781	980.827

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	194.730	(2.550)	192.180	192.180	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	268.556	(22.274)	246.282	246.282	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.056	171.053	229.109	229.109	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.560	301.696	313.256	313.256	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	532.902	447.925	980.827	980.827	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

CREDITI VERSO CLIENTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Clienti	170.721,83	197.745,39	27.023,56
Ft da emettere v/clienti	56.789,09	27.215,98	-29.573,11
(-) F.do Sval. crediti	-32.781,11	-32.781,11	0,00
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	194.729,81	192.180,26	-2.549,55

CREDITI VERSO CONTROLLANTE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Comune di Salerno	73.655,26	-1.418,34	-75.073,60
Ft da emett.Comune Salerno	194.901,11	247.700,00	52.798,89
TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTE	268.556,37	246.281,66	-22.274,71

CREDITI TRIBUTARI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito d'imposta investimenti	46.314,52	78.447,00	32.132,48
Erario c/rit. add.li com.li	428,83	0,00	-428,83
Erario c/Imposte sost.ve su Tfr tesoreria da recuperare	6.826,76	5.551,63	-1.275,13
Credito v/Erario trattenute integr. D.L. 3/20	579,15	2.333,58	1.754,43
Crediti diversi	2.935,62	0,00	-2.935,62
Erario c/rit. da mod.730	971,55	300,00	-671,55
Erario c/IRAP	0,00	36.190,00	36.190,00
Erario c/IRES	0,00	106.287,00	106.287,00
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	58.056,43	229.109,21	171.052,78

ALTRI CREDITI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti v/inail	3.403,88	5.920,78	2.516,90
Inail c/contributi	2.671,22	1.794,12	-877,10

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
Anticipi a fornitori	0,00	56,46	56,46
Ritenute su fatture prof.sti in attesa pagamento	946,33	946,33	0,00
Crediti vs/Regione Campania Prog.Sprint	0,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE ALTRI CREDITI	11.560,12	313.256,38	301.696,26

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	192.180	192.180
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	246.282	246.282
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.109	229.109
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	313.256	313.256
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	980.827	980.827

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 € 3.177.776 (€ 3.394.464 nel precedente esercizio). Si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati, in particolare vi è un deposito bancario di € 157.106,98 al 31/12/2025 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	3.381.498	(222.252)	3.159.246
Denaro e altri valori in cassa	12.966	5.564	18.530
Totale disponibilità liquide	3.394.464	(216.688)	3.177.776

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono pari a € 8.937 (€ 57.016 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	57.016	(48.079)	8.937
Totale ratei e risconti attivi	57.016	(48.079)	8.937

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 € 6.741.828 (€ 6.686.932 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	52.841	0	56.838	0	0	0		109.679
Utile (perdita) dell'esercizio	56.838	0	(56.838)	0	0	0	54.896	54.896
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.686.932	0	0	0	0	0	54.896	6.741.828

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	Altre destinazioni
Capitale	4.500.000	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.077.253	0
Totale altre riserve	2.077.253	0
Utili (perdite) portati a nuovo	24.130	28.711
Utile (perdita) dell'esercizio	28.711	-28.711
Totale Patrimonio netto	6.630.094	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		4.500.000
Altre riserve		
Varie altre riserve		2.077.253
Totale altre riserve		2.077.253
Utili (perdite) portati a nuovo		52.841
Utile (perdita) dell'esercizio	56.838	56.838
Totale Patrimonio netto	56.838	6.686.932

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 sovrapprezzo 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	109.679		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	6.686.932		

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 € 880,65 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 indeducibile 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 € 420.997 (€ 633.732 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	61.310	572.422	633.732
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	21.754	21.754

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	255	234.234	234.489
Totale variazioni	(255)	(212.480)	(212.735)
Valore di fine esercizio	61.055	359.942	420.997

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 € 566.837 (€ 635.850 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	635.850
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.266
Utilizzo nell'esercizio	81.279
Totale variazioni	(69.013)
Valore di fine esercizio	566.837

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.692.303 (€ 2.886.195 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	6.411	-1.206	5.205
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	364.438	25.340	389.778
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	254.776	-152.110	102.666
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari	383.402	-241.724	141.678

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	160.462	123.921	284.383
Altri debiti	1.716.706	51.887	1.768.593
Totale	2.886.195	-193.892	2.692.303

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	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	6.411	(1.206)	5.205	5.205	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0	-	-	-
Acconti	-	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	364.438	25.340	389.778	389.778	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	254.776	(152.110)	102.666	102.666	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0	-	-	-
Debiti tributari	383.402	(241.724)	141.678	128.086	13.592	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.462	123.921	284.383	284.383	0	0
Altri debiti	1.716.706	51.887	1.768.593	1.768.593	0	0
Totale debiti	2.886.195	(193.892)	2.692.303	2.678.711	13.592	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	6.410,55	5.204,90	-1.205,65
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	6.410,55	5.204,90	-1.205,65

DEBITI VERSO FORNITORI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Fornitori	211.261,79	155.273,66	-55.988,13
Fatture da ricevere	153.176,33	234.504,73	81.328,40
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	364.438,12	389.778,39	25.340,27

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Note credito da emettere	10.365,44	23.647,80	13.282,36
Debiti v/comune salerno tributi locali	34.789,16	15.114,53	-19.674,63
Debiti v/comune salerno per canoni di locazione e oneri autorizzativi	210.384,00	63.904,00	-146.480,00
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI	255.538,60	102.666,33	-152.872,27

	Saldo iniziale		Saldo finale		Variazioni	
DEBITI TRIBUTARI	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Irap da versare anno corrente	22.199,00	0,00	0,00	0,00	-22.199,00	0,00
Ires da versare anno corrente	33.972,00	0,00	0,00	0,00	-33.972,00	0,00
Ritenute cod.1001-1012-1053	85.630,44	0,00	58.240,95	0,00	-27.389,49	0,00
Add.le regionale	137,74	0,00	708,40	0,00	570,66	0,00
Add.le comunale	0,00	0,00	270,93	0,00	270,93	0,00
Ritenute da mod 730 cod 4730-4731	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.688,20	0,00	7.978,20	0,00	1.290,00	0,00
Erario c/rit. TFR	14.009,39	0,00	2.232,89	0,00	-11.776,50	0,00
Debiti diversi	10.825,29	0,00	10.825,29	0,00	0,00	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRAP/18<12 M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRAP/18>12 M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/18<12 M	15.123,44	0,00	11.342,58	0,00	-3.780,86	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/18>12 M	0,00	11.342,58	0,00	0,00	0,00	-11.342,58
DEBITO RATEIZZ. IRAP/19<12 M	21.322,84	0,00	15.992,13	0,00	-5.330,71	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRAP/19>12 M	0,00	15.992,13	0,00	0,00	0,00	-15.992,13
DEBITO RATEIZZ. IRES/19<12 M	59.504,18	0,00	0,00	0,00	-59.504,18	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRAP/20<12 M	29.549,46	0,00	0,00	0,00	-29.549,46	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/20<12 M	18.122,76	0,00	18.122,76	0,00	0,00	0,00
DEBITO RATEIZZ. IRES/20>12 M	0,00	31.714,83	0,00	13.592,07	0,00	-18.122,76
Erario c/iva	7.269,70	0,00	2.372,75	0,00	-4.896,95	0,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	324.354,44	59.049,54	128.086,88	13.592,07	15.332,87	-45.457,47
Totale	383.403,98		141.678,95		-241.725,03	

DEBITI PREVIDENZIALI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti v/Inps per gestione separata	2.459,96	4.520,39	2.060,43
Debiti v/Inps dipendenti	150.805,98	278.145,00	127.339,02
Debiti previdenziali di anni pregressi	7.195,79	1.717,39	-5.478,40
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI	160.461,73	284.382,78	123.921,05

DEBITI DIVERSI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	397.582,94	394.438,39	-3.144,55
Note credito da emettere	763,00	0,00	-763,00
Sindacati c/trattenute	915,84	678,80	-237,04
Debiti per cessioni quinto stip.	11.044,23	12.023,00	978,77
Dipendenti c/pignoramenti	7.013,73	3.415,22	-3.598,51
Debiti v/fondi previdenziali	1.740,35	1.562,17	-178,18
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2020	114.959,61	49.935,45	-65.024,16

Debiti v/personale per ratei maturati anno 2021	152.439,42	128.053,57	-24.385,85
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2022	210.408,01	143.036,42	-67.371,59
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2023	359.901,39	279.242,71	-80.658,68
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2024	393.870,06	298.201,72	-95.668,34
Debiti v/personale per ratei maturati anno 2025	0,00	458.005,25	458.005,25
Debiti v/personale per competenze maturate dipendenti	66.066,00	0,00	-66.066,00
TOTALE DEBITI DIVERSI	1.716.704,58	1.768.592,70	51.888,12

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	5.205	5.205
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	389.778	389.778
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	102.666	102.666
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	141.678	141.678
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	284.383	284.383
Altri debiti	1.768.593	1.768.593
Debiti	2.692.303	2.692.303

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	5.205	5.205
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	389.778	389.778
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	102.666	102.666
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	141.678	141.678
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	284.383	284.383
Altri debiti	1.768.593	1.768.593
Totale debiti	2.692.303	2.692.303

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 € 653.473 (€ 266.487 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	266.487	386.986	653.473
Totale ratei e risconti passivi	266.487	386.986	653.473

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 dalla Regione Campania rinviati per competenza agli esercizi successivi. Tali contributi si riferiscono ai crediti d'imposta su investimenti che la società ha beneficiato per gli investimenti effettuati e sono stati imputati a conto economico in funzione dell'ammortamento dei beni a cui afferiscono.

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 2024	Inc. %	Anno 2025	Inc. %	Variazioni
Pulizia locali ed aree scop.	302.256,19	3,31%	292.966,12	3,21%	-9.290,07
Fitto sale	30.941,69	0,34%	48.572,41	0,53%	17.630,72
Spettacoli	7.662,29	0,08%	11.233,79	0,12%	3.571,50
Corrispettivi campi	7.639,37	0,08%	6.860,66	0,08%	-778,71
Corrispettivi bar	27.971,51	0,31%	24.742,42	0,27%	-3.229,09
Ricavi diversi c/o centro sociale	376.471,05	4,12%	384.375,40	4,21%	7.904,35
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno	349.266,35	3,82%	357.129,22	3,91%	7.862,87
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.112.491,31	23,13%	2.110.892,69	23,09%	-1.598,62
Gestione servizi Casa Riposo	223.260,00	2,44%	225.047,00	2,46%	1.787,00
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	2.697.885,02	29,54%	2.705.936,27	29,60%	8.051,25
Servizio A.D.A. e A.D.I.	2.353.215,84	25,76%	2.338.618,73	25,59%	-14.597,11
Servizi segretariato sociale	300.470,39	3,29%	292.966,12	3,21%	-7.504,27

Interscambio	189.965,64	2,08%	189.965,64	2,08%	0,00
Progetto scuola	914.639,53	10,01%	925.810,00	10,13%	11.170,47
Trasporto scolastico	288.843,48	3,16%	290.578,70	3,18%	1.735,22
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	89.508,20	0,98%	89.508,20	0,98%	0,00
Ricavi diversi assistenziali cons.farmaci	9.305,09	0,10%	7.103,63	0,08%	-2.201,46
Ricavi fondo povertà sostegno segretariato	432.143,70	4,73%	246.961,10	2,70%	-185.182,60
Servizio consegna pasti a domicilio	87.238,50	0,96%	93.005,00	1,02%	5.766,50
Ricavi Progetto Welcome English	12.254,88	0,13%	18.382,34	0,20%	6.127,46
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.677.585,25	51,21%	4.492.899,46	48,95%	-184.685,79
Servizi teatri e convegni convenzionati	386.088,82	4,23%	444.835,52	4,87%	58.746,70
Corrispettivi bar Teatro Verdi	4.720,67	0,05%	6.850,56	0,07%	2.129,89
Servizi teatri e convegni	17.405,60	0,19%	32.820,00	0,36%	15.414,40
Gestione Teatro Augusteo	26.057,29	0,29%	17.025,52	0,19%	-9.031,77
Ricavi gestione Teatri	434.272,38	4,75%	501.531,60	5,49%	67.259,22
Corrispettivi bar	30.577,28	0,33%	24.450,80	0,27%	-6.126,48
Balneazione/Ristor. Colonie	50.251,54	0,55%	37.149,14	0,41%	-13.102,40
Ricavi diversi	1.810,00	0,02%	1.180,00	0,01%	-630,00
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	82.638,82	0,90%	62.779,94	0,69%	-19.858,88
Campi sportivi	20.195,02	0,08%	19.595,90	0,07%	-599,12
Corrispettivi bar	20.703,21	0,23%	21.877,40	0,24%	1.174,19
Palestra	14.332,84	0,16%	14.298,39	0,16%	-34,45
Piscina	31.819,66	0,35%	21.429,51	0,23%	-10.390,15
Gestione Centro Arbostella	58.838,48	0,64%	44.360,69	0,49%	-14.477,79
Ricavi diversi Ticket Arbostella	2.529,52	0,03%	3.301,59	0,04%	772,07
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	148.418,73	1,48%	124.863,48	1,22%	-23.555,25
Corrispettivi bar Parco Pinocchio	96.310,52	1,05%	101.956,19	1,12%	5.645,67
Ricavi convenzione	384.085,80	4,21%	396.836,13	4,34%	12.750,33
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	480.396,32	5,26%	498.792,32	5,46%	18.396,00
Ricavi vendita spazi pubblicitari	236.199,08	2,59%	285.741,59	3,13%	49.542,51
Ricavi gestione Pubblicità	236.199,08	2,59%	285.741,59	3,13%	49.542,51
Ricavi Progetto Sprint Regione Campania	0,00	0,14%	83.333,33	0,91%	83.333,33
Ricavi Progetto Srint	0,00	0,14%	83.333,33	0,91%	83.333,33
TOTALI GENERALI	9.133.866,65	100%	9.140.253,39	100%	6.386,74

Suddivisione dei Ricavi tra convenzionati e non convenzionati:

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2024	Inc. %	Anno 2025	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	8.202.468,63	89,80%	8.088.455,51	88,49%	-114.013,12
RICAVI CONVENZIONALI GESTIONE TEATRI	386.088,82	4,23%	444.835,52	4,87%	58.746,70
RICAVI CONVENZIONALI A.D.A. E A.D.I.	2.353.215,84	25,76%	2.338.618,73	25,59%	-14.597,11
RICAVI CONV. SERV.SOC.PROF/SEGR.SOC.	300.470,39	3,29%	292.966,12	3,21%	-7.504,27
RICAVI CONV.INTERSCAMBIO/INTEGR.SOC.	189.965,64	2,08%	189.965,64	2,08%	0,00
RICAVI CONVENZIONALI PIA CASA	2.112.491,31	23,13%	2.110.892,69	23,09%	-1.598,62
RICAVI CONV. PULIZ LOC CENTRO SOCIAL	302.256,19	3,31%	292.966,12	3,21%	-9.290,07
RICAVI CONVENZIONALI PARCO PINOCCHIO	384.085,80	4,21%	396.836,13	4,34%	12.750,33
RICAVI CONV. TRASPORTO SCOLASTICO	288.843,48	3,16%	290.578,70	3,18%	1.735,22
RICAVI CONVENZIONALI CENTRO DIURNO	349.266,35	3,82%	357.129,22	3,91%	7.862,87
RICAVI SERV.SOC.PROGETTO SCUOLA	914.639,53	10,01%	925.810,00	10,13%	11.170,47

RICAVI ASSIST.DIVERS. ABILI C/O ARBOSTELLA	89.508,20	0,98%	89.508,20	0,98%	0,00
RICAVI FONDO POVERTA' E FONDO CONTRASTO TRUFFE	432.143,70	4,73%	246.961,10	2,70%	-185.182,60
RICAVI SERVIZIO PASTI A DOMICILIO	87.238,50	0,96%	93.005,00	1,02%	5.766,50
RICAVI PROGETTO WELCOME ENGLISH	12.254,88	0,13%	18.382,34	0,20%	6.127,46
NON CONVENZIONATI	931.398,02	10,20%	1.051.797,88	11,51%	120.399,86
ALTRI RICAVI DIVERSI ASSISTENZA (SERVIZIO CONSEGNA FARMACI)	9.305,09	0,10%	7.103,63	0,08%	-2.201,46
RICAVI GESTIONE TEATRI	17.405,60	0,19%	32.820,00	0,36%	15.414,40
RICAVI GESTIONE AUGUSTEO	26.057,29	0,29%	17.025,52	0,19%	-9.031,77
RICAVI BAR TEATRO VERDI	4.720,67	0,05%	6.850,56	0,07%	2.129,89
RICAVI SPETTACOLI C.SOCIALE/VIGOR	7.662,29	0,08%	11.233,79	0,12%	3.571,50
RICAVI DIVERSI VIGOR	1.810,00	0,02%	1.180,00	0,01%	-630,00
RICAVI VIGOR BALNEAZIONE	50.251,54	0,55%	37.149,14	0,41%	-13.102,40
RICAVI BAR VIGOR	30.577,28	0,33%	24.450,80	0,27%	-6.126,48
RICAVI GESTIONE PIA CASA DI RICOVERO	223.260,00	2,44%	225.047,00	2,46%	1.787,00
RICAVI CAMPI CENTRO SOCIALE	7.639,37	0,08%	6.860,66	0,08%	-778,71
RICAVI BAR CENTRO SOCIALE	27.971,51	0,31%	24.742,42	0,27%	-3.229,09
RICAVI FITTO SALE E DIVERSI CENTRO SOCIALE	30.941,69	0,34%	48.572,41	0,53%	17.630,72
RICAVI BAR PARCO PINOCCHIO	96.310,52	1,05%	101.956,19	1,12%	5.645,67
RICAVI DIVERSI CASA DI RIPOSO	12.867,36	0,14%	12.867,36	0,14%	0,00
CORRISPETTIVI CENTRO ARBOSTELLA	58.838,48	0,64%	44.360,69	0,49%	-14.477,79
RICAVI GESTIONE PALESTRA P.ARBOSTELLA	14.332,84	0,16%	14.298,39	0,16%	-34,45
RICAVI GESTIONE PISCINE P.ARBOSTELLA	31.819,66	0,35%	21.429,51	0,23%	-10.390,15
RICAVI BAR ARBOSTELLA	20.703,21	0,23%	21.877,40	0,24%	1.174,19
CAMPI ARBOSTELLA	7.147,55	0,08%	6.065,58	0,07%	-1.081,97
RICAVI GESTIONE PUBBLICITA'	236.199,08	2,59%	285.741,59	3,13%	49.542,51
RICAVI PER TICKET IMPIANTI ARBOSTELLA	2.529,52	0,03%	3.301,59	0,04%	772,07
RICAVI CAMPI PADEL ARBOSTELLA	13.047,47	0,14%	13.530,32	0,15%	482,85
RICAVI PROGETTO SPRINT	0,00	0,00%	83.333,33	0,91%	83.333,33
TOTALE RICAVI	9.133.866,65	100%	9.140.253,39	100%	6.386,74

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi	9.140.253
Totale	9.140.253

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	9.140.253
Totale	9.140.253

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 321.482 (€ 34.807 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ALTRI RICAVI	Anno 2024	Inc. %	Anno 2025	Inc. %	Variazione
ARROT.TI E ABBUONI ATTIVI	921,47	2,65%	513,54	0,16%	-407,93
RISARCIMENTO DANNI DA ASSICURAZIONI	2.900,00	8,33%	2.000,00	0,62%	-900,00
RIMBORSI DIVERSI	18.446,37	53,00%	0,00	0,00%	-18.446,37
ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.558,46	13,10%	2.033,72	0,63%	-2.524,74
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	7.981,01	22,93%	183.505,92	57,08%	175.524,91
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO NON IMPONIBILI	0,00	0,00%	133.428,60	41,50%	133.428,60
TOTALE ALTRI RICAVI	34.807,31	100%	321.481,78	100%	286.674,47

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 € 9.365.967 (€ 8.922.960) 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 € 513.949 (€ 472.178 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

COSTI PER ACQUISTI BENI E MERCI	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
Somministrazioni c/acquisti	128.882,49	27,30%	112.343,84	21,86%	-16.538,65
Alimentari c/acquisti	186.310,68	39,46%	210.477,00	40,95%	24.166,32
Indumenti da lavoro	10.602,59	2,25%	12.756,75	2,48%	2.154,16
Attrezzatura/minuteria/ferramenta	35.692,15	7,56%	40.096,94	7,80%	4.404,79
Materiale di consumo	24.286,69	5,14%	31.091,49	6,05%	6.804,80
Attrezzatura varia e minuta	37.074,05	7,85%	51.351,95	9,99%	14.277,90
Materiale consumo plastificati	29.648,47	6,28%	30.006,22	5,84%	357,75
Materiale consumo per piscine	1.619,00	0,34%	2.365,50	0,46%	746,50
Materiale sanitario	2.432,90	0,52%	9.663,05	1,88%	7.230,15
Materiale di consumo pizzeria	2.520,00	0,53%	2.100,00	0,41%	-420,00
Materiale di consumo biodegradabili	6.943,72	1,47%	6.906,97	1,34%	-36,75
Cancelleria e stampati	6.165,38	1,31%	4.789,58	0,93%	-1.375,80
Totale COSTI	472.178,12	100%	513.949,29	100%	41.771,17

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.475.526 (€ 1.293.312 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

COSTI PER SERVIZI	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
Prestazioni ricevute	10.329,24	0,80%	10.329,24	0,70%	0,00
Spese di trasporto/spedizione	0,00	0,00%	6.312,57	0,00	6.312,57
Canone sky/ /rai	6.817,45	0,53%	8.234,38	0,56%	1.416,93
Prestazioni x manif. e spettacoli	24.850,00	1,92%	17.100,00	0,01	-7.750,00
Assist. e manut. Attrezzature	41.265,45	3,19%	56.537,73	3,83%	15.272,28
Servizio vigilanza	2.760,00	0,21%	3.000,00	0,00	240,00
Spese automezzi aziendali	8.949,56	0,69%	12.665,63	0,86%	3.716,07
Contributi inps collaboratori	2.094,34	0,16%	1.523,22	0,00	-571,12
Spese manut./funzionam. Piscine	34.896,23	2,70%	27.822,20	1,89%	-7.074,03
Compensi co.co.pro.	0,00	0,00%	7.077,08	0,00	7.077,08
Provvigioni pubblicita'	12.112,02	0,94%	4.663,31	0,32%	-7.448,71
Servizi gestione piscine	118.226,86	9,14%	159.055,14	0,11	40.828,28
Prestazioni infermeristiche di terzi	32.571,42	2,52%	32.600,00	2,21%	28,58
Prestazioni fisioterapiche di terzi	13.382,04	1,03%	12.867,36	0,01	-514,68
Prestazioni di servizi di terzi	15.376,00	1,19%	10.428,88	0,71%	-4.947,12
Costi di produzione per attività sociali e interscambio	16.402,44	1,27%	22.194,79	0,02	5.792,35
Costi per domini e servizi telematici	684,47	0,05%	505,34	0,03%	-179,13
Altri prestazioni di servizi	4.750,00	0,37%	4.060,00	0,00	-690,00
Elettricità'	113.895,28	8,81%	119.911,29	8,13%	6.016,01
Spese di pubblicità'	28.236,24	2,18%	16.627,85	0,01	-11.608,39
Spese di rappresentanza	6.422,18	0,50%	3.860,00	0,26%	-2.562,18
Assicurazioni	48.984,63	3,79%	60.759,37	0,04	11.774,74
Telefoniche	11.438,61	0,88%	9.420,61	0,64%	-2.018,00
Consumo acqua	102.020,59	7,89%	150.879,18	0,10	48.858,59
Prestazioni x pulizia	26.140,90	2,02%	47.850,00	3,24%	21.709,10
Riscaldamento	117.457,35	9,08%	116.212,04	0,08	-1.245,31
Carburanti e lubrificanti	27.752,78	2,15%	30.419,94	2,06%	2.667,16
Spese diverse	6.131,09	0,47%	21.281,54	0,01	15.150,45
Contratti assistenza software	45.604,44	3,53%	39.432,12	2,67%	-6.172,32
Prestazioni occasionali	13.246,84	1,02%	12.479,29	0,01	-767,55
Prestazioni sanificazione	10.186,00	0,79%	9.098,95	0,62%	-1.087,05
Compensi su servizi lavoro interinale	5.294,66	0,41%	24.075,73	0,02	18.781,07
Spese per analisi e prove di laboratorio	3.560,00	0,28%	5.930,00	0,40%	2.370,00
Consulenza prof.li vaire	98.416,54	7,61%	105.902,44	0,07	7.485,90
Consulenze legali/notarili	13.906,92	1,08%	21.123,50	1,43%	7.216,58
Consulenze tecniche	4.500,00	0,35%	35.913,18	0,02	31.413,18
Compensi elaborazione dati	33.188,88	2,57%	33.188,88	2,25%	0,00
Compensi collegio sindacale	48.148,60	3,72%	48.148,60	0,03	0,00
Compensi amministratori	45.000,00	3,48%	45.000,00	3,05%	0,00
Contributi. Inps amministratori	7.200,00	0,56%	7.200,00	0,00	0,00
Consulenza fiscale e amministrativa	21.600,00	1,67%	21.600,00	1,46%	0,00
Consulenza marketing	36.480,00	2,82%	6.080,00	0,00	-30.400,00
Rimb.spese lavoro autonomo	470,20	0,04%	466,26	0,03%	-3,94

Rivalsa prev.le lav.autonomo	12.296,39	0,95%	13.632,51	0,01	1.336,12
Compenso Revisore Unico	8.000,00	0,62%	8.000,00	0,54%	0,00
Consulenze tecniche informatiche	22.800,00	1,76%	22.800,00	0,02	0,00
Altri costi amministrativi (riviste)	252,62	0,02%	252,62	0,02%	0,00
Commissioni ed oneri bancari	7.194,25	0,56%	12.816,53	0,01	5.622,28
Sicurezza sul lavoro d.lgs.81/08	21.185,00	1,64%	24.404,50	1,65%	3.219,50
Assicurazioni e tasse di possesso	833,61	0,06%	3.782,28	0,00	2.948,67
Totale COSTI	1.293.312,12	100%	1.475.526,08	100%	182.213,96

Costi per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 32.873 (€ 43.199 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
Noleggio attrezzature	13.742,09	31,81%	4.719,47	14,36%	-9.022,62
Canone locazione automezzi	10.256,56	23,74%	8.953,08	0,27	-1.303,48
Canoni locazione struttura Arbostella	19.200,00	44,45%	19.200,00	58,41%	0,00
Totale COSTI	43.198,65	100%	32.872,55	100%	-10.326,10

Costo del personale

Voce di costo	Anno 2024	Inc. %	Anno 2025	Inc. %	Variazione
<u>SALARI</u>	4.393.457,36	72,13%	4.525.574,15	69,86%	132.117
Salari e stipendi	4.393.457,36	100,00%	4.525.574,15	100,00%	132.117
<u>Oneri</u>	913.060,84	14,99%	1.123.146,39	17,34%	210.086
Contributi inps prev./assistenziali	913.060,84	100,00%	1.123.146,39	100,00%	210.086
<u>TER</u>	307.950,84	5,06%	309.638,00	4,78%	1.687
Acc.to t.f.r.	294.665,04	95,69%	297.238,31	96,00%	2.573
Acc.to t.f.r. a fondi previdenziali	13.285,80	4,31%	12.399,69	4,00%	-886
<u>ALTRI COSTI PERS.</u>	476.835,52	7,83%	519.398,19	8,02%	42.563
Contributi inail	31.622,50	6,63%	41.250,20	7,94%	9.628
Altri costi del personale	67.029,96	14,06%	10.192,00	1,96%	-56.838
Lavoro interinale	378.183,06	79,31%	467.955,99	90,10%	89.773
TOTALE	6.091.305	100%	6.477.757	100,00%	386.452

Ammortamenti

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
Ammortamento Ammodern/Ristrutturaz.strutture	85.265,07	99,42%	76.272,70	100,00%	-8.992,37
Ammortamento software	500,00	0,58%	0,00	0,00%	-500,00
Totale COSTI	85.765,07	100%	76.272,70	100%	-9.492,37

AMMORTAMENTI MATERIALI	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	32.614,68	7,16%	12.259,28	2,53%	-20.355,40
AMMORTAMENTO IMMOBILI	243.000,00	53,37%	243.000,00	50,21%	0,00
AMMORTAMENTO ARREDAMENTO	14.745,12	3,24%	13.478,18	2,79%	-1.266,94
AMMORTAMENTO IMPIANTI VARI	140.261,89	30,81%	183.690,47	37,96%	43.428,58
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	24.468,48	5,37%	31.256,93	6,46%	6.788,45

AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	194,94	0,04%	242,89	0,05%	47,95
Totale COSTI	455.285,11	100%	483.927,75	100%	28.642,64

Variazione delle rimanenze

VARIAZIONI RIMANENZE	Anno 2025
RIMANENZE INIZIALI	4.318,00
RIMANENZE FINALI BAR C/S	-647,70
RIMANENZE FINALI CASA ALBERGO	-1.932,60
RIMANENZE FINALI BAR TEATRO VERDI	-458,60
RIMANENZE FINALI BAR PARCO	-283,50
RIMANENZE FINALI C.DIURNO	-724,30
RIMANENZE FINALI BAR ARBOSTELLA	-1.239,30
Totale COSTI	-968,00

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 284.876 (€ 306.088 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
ONERI AUTORIZZAZIONE PUBBLICITA'	85.992,00	28,09%	70.348,00	24,69%	-15.644,00
IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	113.197,75	36,98%	141.849,08	49,79%	28.651,33
PERDITE SU CREDITI	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
PEDAGGI E PARCHEGGI	4.382,31	1,43%	4.293,06	1,51%	-89,25
POSTALI E BOLLATI	982,53	0,32%	1.354,88	0,48%	372,35
DIRITTI SIAE	3.689,21	1,21%	4.348,28	1,53%	659,07
DIRITTI ANNUALI CCIAA	1.091,00	0,36%	1.104,00	0,39%	13,00
TASSE E TRIBUTI COMUNALI	29.113,00	9,51%	28.030,00	9,84%	-1.083,00
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI	516,46	0,17%	516,46	0,18%	0,00
IMU	9.394,00	3,07%	9.394,00	3,30%	0,00
IMPOSTA DI REGISTRO	400,00	0,13%	608,00	0,21%	208,00
ARROT.TI E ABBUONI PASSIVI	66,15	0,02%	189,80	0,07%	123,65
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	14.233,91	4,65%	5.012,34	1,76%	-9.221,57
COSTI INDETRAIBILI VARI	2.595,30	0,85%	4.786,68	1,68%	2.191,38
MULTE E ALTRE SANZIONI	40.434,45	13,21%	13.040,98	4,58%	-27.393,47
Totale COSTI	306.088,07	100%	284.875,56	100%	-21.212,51

Proventi e oneri finanziari

I proventi sono iscritti per competenza per complessivi € 3.670 in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Proventi finanziari	Anno 2025
INTERESSI ATTIVI SU C/C	3.670,30
TOTALE PROVENTI IFNANZIARI	3.670,30

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 € 12.779. Di seguito viene dettagliata la composizione degli oneri finanziari:

ONERI FINANZIARI	Anno 2024	Inc%	Anno 2025	Inc%	Variazione
Interessi passivi su c/c	6.605,21	30,18%	3.956,01	30,96%	-2.649,20
Interessi passivi su imposte	15.280,43	69,82%	8.823,38	69,04%	-6.457,05
Totale COSTI	21.885,64	100%	12.779,39	100%	-9.106,25

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 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 correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	141	0	-211	0	
IRAP	31.877	0	-44	0	
Totale	32.018	0	-255	0	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti 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
Impiegati	37
Operai	134
Totale Dipendenti	171

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

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

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

Si evidenzia, ai sensi dell'art. 2427 numero 22-bis, che nell'esercizio non si sono state verificate 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

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 31/12/2025 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, 28/05/2026

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.