

# Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l.

Sede legale: Via Vercelli n. 23/A - Caresanablot (VC)

Capitale sociale: Euro 180.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte

Codice fiscale: 01950020022

\*\*\*\*\*

## Bilancio al 31/12/2023

(Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice civile)

(Valori esposti in Euro)

\*\*\*\*\*

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	56.395	22.788
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	8.301	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.695	1.811
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	2.311.913	2.284.579
Totale	<u>2.379.304</u>	<u>2.309.178</u>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	5.203	7.886
3) Attrezzature industriali e commerciali	142.983	47.682
4) Altri beni	190.005	159.559
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	<u>338.191</u>	<u>215.127</u>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate		

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 2*

	b)	Imprese collegate		
	c)	Imprese controllanti		
	d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d-bis)	Altre imprese	_____	_____
2)	Crediti			
	a)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	b)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	c)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	d-bis)	Verso altri		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
			_____	_____
3)	Altri titoli		_____	_____
4)	Strumenti finanziari derivati attivi		_____	_____
Totale			_____	_____
<hr/>				
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>			<b>2.717.495</b>	<b>2.524.305</b>

**C) Attivo circolante**

I. Rimanenze

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 3*

	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.491	6.322
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			8.491	6.322
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	400.777	144.637
		- oltre 12 mesi		
			400.777	144.637
	2)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	3)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	4)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	14.222	19.424
		- oltre 12 mesi		
			14.222	19.424
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi	95.053	75.566
		- oltre 12 mesi		
			95.053	75.566
	5-quater)	Verso altri		

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 4*

	- entro 12 mesi	15.182	1.920
	- oltre 12 mesi		
		15.182	1.920
Totale		525.234	241.547
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	Partecipazioni in imprese controllate		
2)	Partecipazioni in imprese collegate		
3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)	Altre partecipazioni		
5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
6)	Altri titoli		
Totale			
IV. Disponibilità liquide			
1)	Depositi bancari e postali	480.085	186.132
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	5.196	1.106
Totale		485.281	187.238
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		1.019.006	435.107
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>		5.470	4.995
<i>Totale attivo</i>		3.741.971	2.964.407

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

**31/12/2023**

**31/12/2022**

**A) Patrimonio netto**

I.	Capitale	180.000	180.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle quote	1.320.000	1.320.000
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	7.197	7.197
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		

Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 5

VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-74.250	-50.581
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-77.731	-23.669
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>		1.355.216	1.432.947

**B) Fondo per rischi e oneri**

- 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) Per imposte, anche differite
- 3) Strumenti finanziari derivati passivi
- 4) Altri

*Totale fondo per rischi e oneri*

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	172.612	204.656
---	---------	---------

**D) Debiti**

1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
2)	Obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- entro 12 mesi	1.000.000	479.830
	- oltre 12 mesi		
		1.000.000	479.830
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	279.607	167.539
	- oltre 12 mesi	223.120	322.727
		502.727	490.266
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 6*

	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	385.168	182.961
	- oltre 12 mesi		
		385.168	182.961
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	54.134	21.194
	- oltre 12 mesi		
		54.134	21.194
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	61.135	25.919
	- oltre 12 mesi		
		61.135	25.919
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	201.916	123.111
	- oltre 12 mesi		

Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 7

	201.916	123.111
<i>Totale debiti</i>	2.205.080	1.323.281

**E) Ratei e risconti passivi** 9.063                      3.523

<i>Totale passivo</i>	3.741.971	2.964.407
-----------------------	-----------	-----------

**CONTO ECONOMICO**

**31/12/2023**

**31/12/2022**

**A) Valore della produzione**

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.547.156	1.333.435
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	10.836	7.487
	- contributi in conto esercizio	8.624	6.140
		19.460	13.627
<i>Totale valore della produzione</i>		2.566.616	1.347.062

**B) Costi della produzione**

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	187.966	79.250
7)	Per servizi	742.191	281.835
8)	Per godimento di beni di terzi	117.628	105.206
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	956.281	548.619
	b) Oneri sociali	299.957	160.393
	c) Trattamento di fine rapporto	60.585	54.149
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi	6.523	3.796
		1.323.346	766.957
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	66.249	21.946
	b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	49.741	31.431
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 8*

	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.123	5.756
		133.113	59.133
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-2.169	515
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	144.444	69.934
<hr/>			
	<i>Totale costi della produzione</i>	2.646.519	1.362.830
	<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>	-79.903	-15.768
<hr/>			

**C) Proventi e oneri finanziari**

15)	Proventi da partecipazioni relativi a		
	- Imprese controllate		
	- Imprese collegate		
	- Imprese controllanti		
	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- Altre imprese		
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		588
d)	proventi diversi dai precedenti		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
			588

			588
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- altri	10.765	11.601
		10.765	11.601
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		-10.765	-11.013
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
18)	Rivalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
19)	Svalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
<i>Totale delle rettifiche di valore</i>			
<i>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</i>		-90.668	-26.781
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	6.550	1.529
	- differite		
	- anticipate	-19.487	-4.641
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-77.731	-23.669

Si dichiara che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

SCHWEIGKOFLER Heiner  
SECONDO Massimo

# **Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l.**

**Sede legale: Via Vercelli n. 23/A - Caresanablot (VC)**

**Capitale sociale: Euro 180.000 i.v.**

**Iscritta al Registro Imprese di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte**

**Codice fiscale: 01950020022**

\*\*\*\*\*

## **Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023**

\*\*\*\*\*

### **Andamento della gestione**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 77.731, al netto delle imposte correnti di Euro 6.550 e anticipate di Euro 19.487, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 115.990 e svalutazioni dei crediti per Euro 17.123

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 79.903, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 2.566.616 e costi della produzione di Euro 2.646.519, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 10.765.

La perdita registrata nell'esercizio in commento è dovuta all'impatto economico dell'avviamento della nuova attività intrapresa nel mese di luglio dalla Società, che ha iniziato la gestione, in *partnership* con Opera Pia Francesca Colleoni De Maestri Impresa Sociale, della Residenza per anziani autosufficienti o con autonomia limitata denominata "La Dimora sul Lago", sita in Vergiate (VA), Frazione Corgeno.

Affacciata sulle rive del lago di Comabbio, uno degli specchi d'acqua che caratterizzano le Prealpi della provincia di Varese, in un'area immersa nella tranquillità della natura lacustre, la struttura, di recente costruzione, conta n. 75 posti letto in camere singole e doppie, dotate di bagno ad uso esclusivo ed ampi spazi comuni.

Si tratta di un presidio in regime totalmente privato, ove l'intero ammontare della retta è a carico degli Ospiti e delle loro famiglie, ma grazie all'eleganza degli ambienti, al comfort alberghiero, all'elevato livello di assistenza sanitaria, che la rendono una struttura esclusiva in grado di soddisfare ogni esigenza, uniti al lavoro e alla dedizione della Direzione e dello staff della struttura, dall'inaugurazione - lo scorso 19 luglio 2023 - ad oggi si è raggiunto un tasso di occupazione pari a circa l'80%.

Nel corso dell'intero esercizio, la Società ha inoltre condotto, sviluppando un *EBITDA* positivo di Euro 400.000 circa, l'attività di gestione della Residenza per anziani "La Baraggia", sita a Candelo (BI), essendo Santa Cecilia Impresa Sociale S.r.l. titolare dell'autorizzazione al funzionamento della RSA per n. 68 posti letto complessivi, di cui n. 40 accreditati ed oggetto di contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici sottoscritto con la ASL di Biella, oltre che del contratto di "concessione della gestione, valorizzazione ed ampliamento della RSA" sino al 31 ottobre 2085 e del diritto di superficie sull'area di proprietà del Comune di Candelo per l'ampliamento della struttura, concluso nel 2022.

Attraverso misure di risparmio energetico e accordi di fornitura, la Società ha contenuto gli impatti sul Conto economico dei rincari dei prezzi delle utenze, soprattutto di gas ed energia elettrica, di alimenti e di prodotti, che hanno caratterizzato il panorama economico generale. La nostra filosofia è rendere le Residenze gestite anche un punto di riferimento per il territorio, essendone parte attiva.

Per questo la Residenza “La Baraggia” a maggio ha aperto i suoi spazi alla cittadinanza nell’ambito de “Il Mese della Prevenzione a Candelo”, promosso dall’Assessorato alle Politiche Sociali del Comune di Candelo, organizzando ed ospitando alcune iniziative. Per quattro pomeriggi la Residenza ha messo a disposizione un’infermiera per la rilevazione gratuita dei parametri, quali pressione, frequenza cardiaca e saturazione. I locali della struttura hanno inoltre ospitato due conferenze: la prima, il 19 maggio, “Percorsi e procedure per richiedere domanda di invalidità, assegno di accompagnamento e convenzione con ASL”, a cura della Direttrice e delle Assistenti Sociali Territoriali; la seconda, il 26 maggio, dal titolo “La corretta gestione della persona non autonoma a domicilio: prevenzione cadute e corrette modalità di movimentazione e mobilizzazione per tutelare il paziente”.

Anche la neo-aperta Residenza “La Dimora sul Lago” è stata promotrice e sede, lo scorso 11 novembre, di una conferenza aperta alla cittadinanza dal titolo “La differenza tra il cervello maschile e femminile”, a cura del Dott. Michele Piccolo, Specialista in Geriatria e Pneumologia, Primario del Reparto Subacuti dell’Ospedale di Bollate, Docente di Geriatria presso l’università di Pavia, affiancato da altri professionisti, tra cui la Dott.ssa Desiré Gaj, Psicologa dell’invecchiamento, e l’Architetto paesaggista Monica Botta.

A moderare i lavori, la Direttrice della struttura, che ha pensato di offrire al territorio un momento di riflessione con contenuti scientifici seri, resi fruibili e più semplici e piacevoli

da apprendere grazie al carisma e all'ironia del relatore.

Anche nel 2023, in occasione della Giornata Mondiale dell'*Alzheimer*, la Santa Cecilia Impresa Sociale S.r.l. ha promosso un manifesto divulgativo, quest'anno ispirato alla campagna dell'*Associazione World Alzheimer's Month* sui 12 fattori di rischio da non trascurare per avere uno stile di vita sano ed equilibrato e contenere il rischio o il peggioramento delle demenze.

Segnaliamo infine che sono in corso trattative per l'acquisizione di nuove gestioni di strutture di accoglienza ed assistenza alla terza età, che significherebbero l'ulteriore crescita della Società sul territorio del Centro-Nord Italia.

## **Criteri di formazione**

Il presente bilancio di esercizio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, integrati da corretti principi contabili, in linea con quelli statuiti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, ed è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile; inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## **Redazione in forma abbreviata**

Ricorrendo le condizioni stabilite dall'art. 2435 bis del Codice civile il presente bilancio viene redatto secondo la "forma abbreviata"; si specifica inoltre ai sensi del medesimo articolo che non sussiste alcuna delle fattispecie di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 e nelle valutazioni non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

### **Deroghe**

Non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

I più significativi criteri per la redazione del bilancio in osservanza all'art. 2426 del Codice civile sono i seguenti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti all'attivo, ed ammortizzati in un periodo di cinque anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, a partire dall'esercizio della loro entrata in funzione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni. Le scorte obsolete ed a lento rigiro sono opportunamente svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

### **Crediti**

I crediti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ed il criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale; il valore nominale risulta opportunamente rettificato dall'iscrizione del fondo svalutazione crediti.

### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

### **Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento di ultimazione delle prestazioni, o, in caso di prestazioni continuative, in base alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, al lordo dei crediti d'imposta spettanti.

Sulle differenze di natura temporanea tra il risultato d'esercizio, determinato secondo i criteri civilistici, ed il reddito imponibile tributario sono state calcolate, ove dovute, le imposte differite; sono state inoltre accertate attività per imposte anticipate, in presenza di differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di precedenti esercizi.

### **Dati sull'occupazione**

Al 31/12/2023 la Società aveva in forza n. 68 lavoratori dipendenti, articolati in n. 2 Quadri, n. 3 Impiegati e n. 63 Assistenti.

## ATTIVITÀ

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.379.304
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>2.309.178</u>
Variazioni	Euro	<u><u>70.126</u></u>

#### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	31.884
Ammortamenti precedenti	9.096
Saldo al 31/12/22	22.788
Incrementi esercizio	46.813
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	13.206
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	56.395

#### Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno

Tale voce si riferisce esclusivamente a Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	13.821
Ammortamenti precedenti	13.821

Saldo al 31/12/22	--
Incrementi esercizio	10.108
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	1.807
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	8.301

### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Concessioni	Marchi	Importo totale
Costo storico	1.000	986	1.986
Ammortamenti precedenti	120	55	175
Saldo al 31/12/22	880	931	1.811
Incrementi esercizio		1.100	1.100
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	100	116	216
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	780	1.915	2.695

Trattasi della Concessione della gestione, valorizzazione ed ampliamento della Residenza Sanitaria Assistenziale di Candelo, oggetto del conferimento in natura deliberato con Assemblea dei Soci del 19/10/2021, e del Marchio "Santa Cecilia".

### Altre

Descrizione	Spese ristrutturazione e adattamento locali	Oneri pluriennali da ammortizzare	Importo totale
Costo storico	2.365.838	111.265	2.477.103

Ammortamenti precedenti	84.790	107.734	192.524
Saldo al 31/12/22	2.281.048	3.531	2.284.579
Incrementi esercizio	78.355		78.355
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	50.432	589	51.021
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	2.308.971	2.942	2.311.913

Le Spese di ristrutturazione e adattamento locali sono in larga misura riferite alle opere di ampliamento della Residenza di Candelo, che ha portato all'attivazione di n. 22 ulteriori posti letto, in aggiunta agli originari n. 46, per un totale di n. 68 posti letto, con autorizzazione al funzionamento in data 25/11/2022.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Euro	338.191
Saldo al 31/12/2022	Euro	215.127
Variazioni	Euro	<u>123.064</u>

### Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Macchinari	Importo totale
Costo storico	91.569	--	91.569
Ammortamenti precedenti	83.683	--	83.683
Saldo al 31/12/22	7.886	--	7.886
Incrementi esercizio		3.544	3.544
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	5.961	266	6.227

Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	1.925	3.278	5.203

### Attrezzature industriali e commerciali

Trattasi di Attrezzature specifiche.

Descrizione	Importo
Costo storico	226.180
Ammortamenti precedenti	178.498
Saldo al 31/12/22	47.682
Incrementi esercizio	114.879
Decrementi esercizio	3.184
Ammortamenti esercizio	16.593
Decrementi ammortamenti	199
Saldo al 31/12/23	142.983

### Altri beni

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine elettroniche
Costo storico	297.901	46.308
Ammortamenti precedenti	169.707	15.817
Saldo al 31/12/22	128.194	30.491
Incrementi esercizio	43.369	14.872
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	17.581	9.340
Decrementi ammortamenti		

Saldo al 31/12/23	153.982	36.023
-------------------	---------	--------

Descrizione	Autovetture	Importo totale
Costo storico	51.049	395.258
Ammortamenti precedenti	50.175	235.699
Saldo al 31/12/22	874	159.559
Incrementi esercizio		58.241
Decrementi esercizio	47.799	47.799
Ammortamenti esercizio		26.921
Decrementi ammortamenti	46.925	46.925
Saldo al 31/12/23	--	190.005

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Euro	8.491
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>6.322</u>
Variazioni	Euro	<u><u>2.169</u></u>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.491	6.322
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		

	8.491	6.322
--	-------	-------

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Euro	525.234
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>241.547</u>
Variazioni	Euro	<u><u>283.687</u></u>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Clienti	400.777	144.637
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	14.222	19.424
Imposte anticipate	95.053	75.566
Altri	15.182	1.920
	525.234	241.547

### Crediti verso Clienti

Valore lordo	Fondo svalutazione	Valore netto
424.524	23.747	400.777

### Fondo svalutazione crediti

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
1.624	2.123	--	3.747

**Fondo svalutazione crediti tassato**

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
5.000	15.000	--	20.000

**Crediti tributari**

Descrizione	Importo
Credito Ires	1.408
Credito Irap	950
Acconto Irap	1.529
Credito Iva	4
Altri crediti verso Erario	10.331
	14.222

**Imposte anticipate**

Sono iscritte per Euro 95.053, e risultano riferite a perdite fiscali riportabili.

**Crediti verso altri**

Descrizione	Importo
Crediti verso Regione Piemonte	11.400
Depositi cauzionali	2.787
Fondi spese	350
Debitori diversi	645
	15.182

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2023	Euro	485.281
Saldo al 31/12/2022	Euro	187.238

Variazioni Euro 298.043

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	480.085	186.132
Assegni		
Denaro e valori in cassa	5.196	1.106
	485.281	187.238

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

#### D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Euro	5.470
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>4.995</u>
Variazioni	Euro	<u>475</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

#### Ratei attivi

Descrizione	Importo
Altri ricavi e proventi	3.249
	3.249

#### Risconti attivi

Descrizione	Importo
Spese di pubblicità e promozione	266
Oneri e spese bancarie	1.310

Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	645
	2.221

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.355.216
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>1.432.947</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(77.731)</u></u>

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	180.000			180.000
Riserva da sovrapprezzo delle quote	1.320.000			1.320.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	7.197			7.197
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(50.581)	(23.669)		(74.250)
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.669)	(77.731)	(23.669)	(77.731)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	<u>1.432.947</u>	<u>(101.400)</u>	<u>(23.669)</u>	<u>1.355.216</u>

### Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che le riserve componenti il patrimonio netto risultano liberamente disponibili, ad eccezione della Riserva legale, e di una quota della Riserva da sovrapprezzo delle quote, a titolo di copertura dei Costi di impianto e di ampliamento iscritti all'attivo dello Stato patrimoniale, per Euro 56.395.

### Utilizzo di riserve

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia come, nei tre esercizi precedenti, si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario per le causali indicate nella tabella seguente:

Descrizione	Copertura perdite		
	2021	2022	2023
Capitale			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			
Altre riserve			
- Riserva straordinaria	30.121	--	--
- Versamento Soci in conto capitale	51.975	--	--
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			

	82.096	--	--
--	--------	----	----

### C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Euro	172.612
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>204.656</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(32.044)</u></u>

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	57.897
Decremento per utilizzo dell'esercizio	89.941
	(32.044)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 57.897, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 2.688.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.205.080
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>1.323.281</u>
Variazioni	Euro	<u><u>881.799</u></u>

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Importo
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				

Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000			1.000.000
Debiti verso banche	279.607	223.120		502.727
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	385.168			385.168
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	54.134			54.134
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.135			61.135
Altri debiti	201.916			201.916
	1.981.960	223.120		2.205.080

### Debiti verso soci per finanziamenti

Sono esposti complessivamente per Euro 1.000.000, hanno scadenza entro i 12 mesi, e risultano infruttiferi di interessi; si riferiscono per Euro 500.000 alla Liebenau Impresa sociale S.r.l., per Euro 450.000 alla Punto Service Cooperativa sociale a r.l., e per Euro 50.000 alla A.G.F. S.r.l..

### Debiti tributari

Descrizione	Importo
-------------	---------

Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio	6.550
Debiti per ritenute	43.686
Debito Iva	3.898
	<u>54.134</u>

**Altri debiti**

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	174.101
Cauzioni passive Ospiti	14.958
Creditori diversi	12.857
	<u>201.916</u>

**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Euro	9.063
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>3.523</u>
Variazioni	Euro	<u><u>5.540</u></u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

**Ratei passivi**

Descrizione	Importo
Assicurazioni e polizze fidejussorie	5.415
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	2.699
Interessi passivi su mutui bancari	949
	<u>9.063</u>

\*\*\*\*\*

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.566.616
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>1.347.062</u>
Variazioni	Euro	<u><u>1.219.554</u></u>

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare dei Ricavi delle prestazioni di servizi emerge per Euro 2.547.156, con un incremento di Euro 1.213.721 rispetto all'esercizio scorso.

### Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 19.460; si riferiscono per Euro 5.374 a Contributi in conto esercizio per credito d'imposta su rincari energia, per Euro 5.559 a Plusvalenze, e per Euro 369 a Sopravvenienze attive.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.646.519
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>1.362.830</u>
Variazioni	Euro	<u><u>1.283.689</u></u>

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

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	86.294
Materiali sanitari	40.694
Materiali di consumo e pulizia	31.422
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	29.556
	<u>187.966</u>

**Costi per servizi**

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	45.595
Servizi esterni di lavanderia	38.343
Servizi esterni socio - sanitari	53.646
Altri servizi esterni	43.884
Emolumenti organi sociali	10.764
Compensi a terzi	214.127
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	18.950
Manutenzioni	78.394
Somministrazioni	175.216
Spese postali e telefoniche	5.242
Assicurazioni e polizze fidejussorie	16.545
Spese di pubblicità e promozione	8.863
Spese di rappresentanza	3.469
Viaggi e trasferte	1.162
Spese per organizzazione corsi di formazione	7.882
Igiene e smaltimento rifiuti	1.674
Welfare aziendale	11.624
Oneri e spese bancarie	6.721
Altri di ammontare non apprezzabile	90
	742.191

**Costi per godimento di beni di terzi**

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	115.528
Noleggi	2.100
	117.628

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ed è articolata nelle sue diverse componenti nel Conto economico.

### Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione nelle sottovoci richieste è presentata nel Conto economico.

### Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le rimanenze di materie di consumo risultano incrementate per Euro 2.169.

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	108.994
Cancelleria e stampati	4.204
Carburanti e lubrificanti	1.091
Pubblicazioni e riviste	999
Valori bollati	2.289
Erogazioni liberali	100
Associazioni e abbonamenti	2.433
Minusvalenze	1.346
Sopravvenienze passive	21.932
Altri di ammontare non apprezzabile	1.056

	144.444
--	---------

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	(10.765)
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>(11.013)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>248</u></u>

#### Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 10.765; sono rappresentati da Interessi passivi su mutui bancari per Euro 8.901 e da Interessi passivi commerciali per Euro 1.864.

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Euro	(12.937)
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>(3.112)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(9.825)</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 6.550 e anticipate per Euro 19.487.

#### Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati attribuiti emolumenti all'Organo amministrativo; i compensi al Sindaco unico ed al Revisore legale dei conti ammontano rispettivamente ad Euro 5.200 e ad Euro 5.564.

Inoltre, non sussistono anticipazioni e crediti nei confronti dell'Organo amministrativo e del Sindaco unico.

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti od operazioni gestionali di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

\*\*\*\*\*

## **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Si propone all'Assemblea dei Soci di portare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 77.731.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio come presentatoVi.

Firmato in originale da

Il Consiglio di Amministrazione

SCHWEIGKOFLER Heiner

SECONDO Massimo

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 36*

Il sottoscritto Leo Amato, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Caresanablot, 20/3/2024

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte - Autorizzazione del Ministero delle Finanze - Direzione Generale n. 75478 del 10/12/2020.

# **SANTA CECILIA Impresa sociale S.r.l.**

**Sede legale: Via Vercelli n. 23/A - Caresanablot (VC)**

**Capitale sociale: Euro 180.000 i.v.**

**Iscritta al Registro Imprese di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte**

**Codice fiscale: 01950020022**

\*\*\*\*\*

## **Verbale assemblea ordinaria**

L'anno duemilaventiquattro il giorno venti del mese di marzo alle ore 9,30, si è tenuta presso la sede legale, ed in videoconferenza, l'Assemblea generale ordinaria della "SANTA CECILIA Impresa sociale S.r.l." per discutere e deliberare sul seguente

### **ordine del giorno**

- 1) Approvazione del Bilancio al 31/12/2023;
- 2) approvazione del Bilancio sociale al 31/12/2023;
- 3) nomina del Revisore legale in scadenza;
- 4) nomina del Sindaco in scadenza.

Assume la presidenza dell'Assemblea a norma di statuto e per unanime designazione dei presenti il Presidente del Consiglio di Amministrazione Sig. Schweigkofler Heiner, il quale chiama a fungere da Segretario per la redazione del presente verbale il Sig. Secondo Massimo che, presente, accetta e

### **Constatato**

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata ai sensi dello statuto sociale;
- che oltre ad esso Presidente è presente l'intero Consiglio di Amministrazione;
- che sono presenti tutti i Soci rappresentanti l'intero capitale sociale;

- che è presente il Sindaco unico;
- che è presente la Società di revisione Refin Società di Revisione S.r.l. nella persona del Socio Amministratore Sig. Hofer Benno;
- che tutti gli intervenuti si dichiarano perfettamente edotti sugli argomenti posti all'ordine del giorno, rinunciando ciascuno per quanto lo riguarda a qualsiasi contraria eccezione;

## **dichiara**

l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sul sovrariportato ordine del giorno.

Passando alla trattazione dell'argomento posto all'ordine del giorno, il Presidente dà lettura:

- 1) del Bilancio al 31/12/2023;
- 2) della Nota integrativa del Consiglio di Amministrazione al Bilancio al 31/12/2023.

Il Presidente prosegue dando la parola al Sig. Hofer Benno che dà lettura della Relazione del Revisore legale dei conti Refin Società di Revisione S.r.l. al Bilancio al 31/12/2023.

Quindi il Sindaco unico dà lettura della sua Relazione al Bilancio al 31/12/2023.

Proseguendo nella trattazione del secondo argomento posto all'ordine del giorno, il Presidente illustra ai presenti il Bilancio sociale al 31/12/2023, ed invita gli intervenuti ad approvarlo.

Proseguendo nella trattazione del terzo e quarto punto posti all'ordine del giorno, il Presidente informa i convenuti che è scaduto, per decorrenza dei termini, il mandato conferito al Revisore legale dei conti ed al Sindaco unico, e pertanto invita i presenti a deliberare in merito.

L'Assemblea, preso in esame quanto sottopostole, avuti dal Presidente i chiarimenti richiesti, all'unanimità

## **delibera**

- 1) di approvare il Bilancio al 31/12/2023;
- 2) di approvare la Nota integrativa del Consiglio di Amministrazione al Bilancio al 31/12/2023;
- 3) di prendere atto della Relazione del Revisore legale dei conti e della Relazione del Sindaco unico al Bilancio al 31/12/2023;
- 4) di destinare il risultato di esercizio secondo quanto proposto dal Consiglio di Amministrazione nella Nota integrativa;
- 5) di approvare il Bilancio sociale al 31/12/2023;
- 6) di nominare quale Sindaco unico, che rimarrà in carica sino alla data dell'Assemblea che approverà il Bilancio al 31/12/2026, il Sig. Watschinger Stefan;
- 7) di nominare Revisore legale dei conti, sino alla data dell'Assemblea che approverà il Bilancio al 31/12/2026, la Refin Società di Revisione S.r.l.;
- 8) di determinare gli emolumenti spettanti al Sindaco unico ed al Revisore legale dei conti in base all'offerta conservata agli atti della Società.

Il Presidente informa che la Società di Revisione ed il Sindaco unico, presenti in Assemblea, hanno già accettato la carica conferita con effetto immediato.

Null'altro essendovi a deliberare e più nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea essendo le ore 10,30 circa, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Firmato in originale da

Il Segretario

Secondo Massimo

Il Presidente

Schweigkofler Heiner

*Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l. - pagina 4*

Il sottoscritto Leo Amato, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge n. 340/2000,  
dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Caresanablot, 20/3/2024

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Monte Rosa  
Laghi Alto Piemonte - Autorizzazione del Ministero delle Finanze - Direzione Generale n.  
75478 del 10/12/2020.