

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: I TULIPANI SRL
Sede: STRADA MARINA 1/B GONZAGA MN
Capitale sociale: 1.000.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MN
Partita IVA: 02152450207
Codice fiscale: 02152450207
Numero REA: 228528
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861040
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PAR.CO. S.P.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: PAR.CO. S.P.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.513	7.593
II - Immobilizzazioni materiali	5.321.540	5.514.136
III - Immobilizzazioni finanziarie	859	859
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.328.912</i>	<i>5.522.588</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	491.654	513.423

	31/12/2024	31/12/2023
esigibili entro l'esercizio successivo	475.911	503.498
Imposte anticipate	15.743	9.925
IV - Disponibilita' liquide	429.053	363.593
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>920.707</i>	<i>877.016</i>
D) Ratei e risconti	17.840	11.518
<i>Totale attivo</i>	<i>6.267.459</i>	<i>6.411.122</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	10.174	10.174
VI - Altre riserve	270.000	200.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(596.658)	(519.994)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	96.455	(76.664)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>779.971</i>	<i>613.517</i>
B) Fondi per rischi e oneri	194.254	175.638
D) Debiti	5.292.593	5.562.840
esigibili entro l'esercizio successivo	4.408.457	4.377.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	884.136	1.185.130
E) Ratei e risconti	641	59.127
<i>Totale passivo</i>	<i>6.267.459</i>	<i>6.411.122</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.268.415	2.944.082
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	122.298	114.545
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>122.298</i>	<i>114.545</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.390.713</i>	<i>3.058.627</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	978	9.854
7) per servizi	2.762.047	2.710.217

	31/12/2024	31/12/2023
8) per godimento di beni di terzi	4.642	4.148
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	205.768	207.788
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.080	1.307
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.688	206.481
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>205.768</i>	<i>207.788</i>
13) altri accantonamenti	30.000	-
14) oneri diversi di gestione	106.667	87.949
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.110.102</i>	<i>3.019.956</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	280.611	38.671
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.021	9
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.021</i>	<i>9</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.021</i>	<i>9</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	70.984	72.763
altri	64.000	56.349
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>134.984</i>	<i>129.112</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(133.963)</i>	<i>(129.103)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	146.648	(90.432)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.320	3.072
imposte differite e anticipate	(12.672)	4.045
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(545)	20.885
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>50.193</i>	<i>(13.768)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	96.455	(76.664)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Attività svolte

Nel corso dell'esercizio la società ha svolto, in condizioni di continuità con il passato, la propria attività di gestione della RSA per anziani e della cucina centralizzata.

Il valore della produzione registra un incremento rispetto a quello dell'esercizio 2023 di circa l'11%. A fronte dell'incremento del valore della produzione si è registrato un incremento dei costi della produzione che hanno comportato complessivamente un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa il 3%.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile di esercizio di euro 96.455.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente;

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

La società ha usufruito per gli anni dal 2020 al 2022 della possibilità di sospendere gli ammortamenti civilistici.

Per i beni in concessione, essendo l'ammortamento effettuato sulla base della durata della concessione, e quindi non essendo possibile l'allungamento del piano di ammortamento, le quote sospese verranno ripartite sugli anni successivi a partire dal 2023.

Ai sensi del comma 7- ter dell'art. 60 D.L. 104/2020 a fronte della sospensione degli ammortamenti e' stata formata un'apposita riserva indisponibile, corrispondente al totale degli ammortamenti sospesi al netto della fiscalita' differita. Nel caso la riserva non sia stata formata per l'intero importo per mancanza di utili o riserve disponibili, a questa dovranno essere destinati gli eventuali utili di esercizi futuri.

La riserva indisponibile cosi' formata non potra' essere distribuita, e dovra' restare iscritta nel patrimonio netto fino al completamento del piano di ammortamento o all'alienazione del cespite, quando la riserva verra' liberata e gli utili torneranno disponibili.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile

La società I Tulipani è una società di progetto assegnataria della costruzione e gestione di una RSA e di una cucina centralizzata. In seguito alla conclusione della costruzione della RSA e alla costituzione a favore della società di un diritto di superficie dell'area oggetto di edificazione, risulta iscritto fra le immobilizzazioni materiali alla voce "Terreni e Fabbricati" l'immobile in concessione dotato delle attrezzature necessarie al suo funzionamento.

Tale bene è stato ammortizzato, quale ammortamento finanziario su bene gratuitamente devolvibile, sulla base della durata della concessione, tenuto altresì conto delle quote calcolate dall'inizio della concessione all'ultimazione e messa in funzione della struttura.

I beni in concessione la cui vita utile si ritiene inferiore alla durata della concessione stessa sono stati ammortizzati con aliquote tecniche rappresentative del deperimento tecnico/economico del bene stesso.

Per quanto concerne l'impianto fotovoltaico, inserito fra gli impianti nel bilancio al 31/12/2012, si è ritenuto corretto riclassificare il medesimo fra i terreni e i fabbricati, uniformandosi all'interpretazione formulata dall'Agenzia delle Entrate nella propria circolare n. 36/E del 19/12/2013 che ha sancito l'obbligo di accatastamento fra i beni immobili anche degli impianti fotovoltaici posizionati sui tetti degli edifici di potenza superiore a 3 chilowatt.

Per tale motivo, anche il processo di ammortamento di tale bene è stato modificato, adeguando il medesimo a quello ordinariamente previsto per i fabbricati.

Il costo delle altre immobilizzazioni di proprietà della società non oggetto della concessione è stato, invece, ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

I costi di manutenzione su beni non in concessione 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.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.255	6.938.002	859	6.955.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.662	1.423.866	-	1.432.528
Valore di bilancio	7.593	5.514.136	859	5.522.588
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	12.164	-	12.164
Ammortamento dell'esercizio	1.080	204.688	-	205.768
Altre variazioni	-	(72)	-	(72)
Totale variazioni	(1.080)	(192.596)	-	(193.676)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.255	6.950.166	859	6.967.280
Ammortamenti (Fondo	9.742	1.628.626	-	1.638.368

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
ammortamento)				
Valore di bilancio	6.513	5.321.540	859	5.328.912

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 18.154.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	513.423	-	-	-	21.769	491.654	21.769-	4-
Totale	513.423	-	-	-	21.769	491.654	21.769-	4-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	CREDITI V/CLIENTI	249.602	-	-	-	66.021	183.581	66.021-	26-
	EFFETTI SBF	62.563	8.245	-	-	-	70.808	8.245	13
	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	-	29.261	-	-	-	29.261	29.261	-
	F.DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	777-	-	-	-	-	777-	-	-
	F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	17.377-	-	-	-	1.231-	16.146-	1.231	7-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	CREDITI V/CONTR.PAR.CO ENTRO	41.902	1.350	-	-	-	43.252	1.350	3
	CREDITI COMM.LI VILLA AURORA	63.940	-	-	-	-	63.940	-	-
	ERARIO C/IRES DA CONSOLIDATO	1.896	-	-	-	1.896	-	1.896-	100-
	CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE DA CONSOLIDATO	100.081	-	-	-	-	100.081	-	-
	CREDITI V/ERARIO PER IMP ANT	9.925	5.818	-	-	-	15.743	5.818	59
	DEPOSITO CAUZIONALE ENEL	646	-	-	-	-	646	-	-
	DEPOSITO CAUZIONALE TELECOM	390	-	-	-	-	390	-	-
	DEPOSITO CAUZIONALE EDISON GAS	120	-	-	-	-	120	-	-
	CREDITI V/BANCHE PER INTERESSI DA INCASS	5	750	-	-	-	755	750	15.000
	ERARIO C/IVA	507	-	-	-	507	-	507-	100-
Totale		513.423	45.424	-	-	67.193	491.654	21.769-	

Di seguito le variazioni delle altre voci dell'attivo

Voce	Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	429.053	363.593	65.460
D)	RATEI E RISCOINTI	17.840	11.518	6.322

Ratei e Riscconti Attivi e Passivi

I ratei e riscconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza economica. L'entità delle quote è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali, nel rispetto della correlazione dei costi e dei ricavi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	-
Riserva legale	10.174	-	-	-	-	10.174	-	-
Altre riserve	200.001	70.000	-	-	1	270.000	69.999	35
Utili (perdite) portati a nuovo	519.994-	-	76.664-	-	-	596.658-	76.664-	15
Utile (perdita) dell'esercizio	76.664-	96.455	-	76.664-	-	96.455	173.119	226-
Totale	613.517	166.455	76.664-	76.664-	1	779.971	166.454	27

Nelle Altre Riserve e' iscritta la riserva Versamento soci in c/copertura perdite per euro 270.000, generata dalla rinuncia a parte del credito per finanziamento vantato dal socio di maggioranza Welfare Italia Spa.

La perdita che emerge dal conto economico al 31/12/2022 di euro 123.960, cosi' come la perdita al 31/12/2020 di euro 182.698, e la perdita al 31/12/2021 di euro 130.136, ai sensi dell'art. 6 del DL 23/2020 e successive modifiche e integrazioni, non rilevano ai fini dell'applicazione dell'art.2482-bis comma 4, 5 e 6 C.C. Ai sensi dello stesso art. 6, comma 2, tale sospensione opera fino al quinto esercizio successivo a quello in cui sono maturate.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	1.000.000	-	1.000.000
<i>Totale</i>			1.000.000	-	1.000.000
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	10.174	-	10.174
<i>Totale</i>			10.174	-	10.174
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		270.000	-	270.000
<i>Totale</i>			270.000	-	270.000
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	E	596.658-	-	596.658-
<i>Totale</i>			596.658-	-	596.658-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			683.516	-	683.516
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Commento

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Negli "Altri fondi per rischi e oneri" di cui alla voce "B3)" del passivo è stato iscritto un fondo per manutenzione e ripristino dei beni gratuitamente devolvibili.

Il fondo in questione viene alimentato dall'accantonamento dell'esercizio ed utilizzato per fronteggiare le spese sostenute per il reintegro dell'efficienza dei beni in concessione.

Il fondo imposte differite e' stato iscritto a fronte del disallineamento tra i valori civilistici del bilancio e quelli fiscali determinato dalla sospensione degli ammortamenti.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	144.807
	FONDO MAN. E RIP. CONCESSIONE	49.447
	Totale	194.254

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Si precisa che il debito residuo al 31.12.24 pari ad euro 741.500, comprensivo di quota a breve e a lungo termine presso Banca BCC corrisponde a un mutuo ipotecario acceso in data 04/09/2013 di importo pari a 2.250.000. La durata del mutuo è pari a 15 anni con periodicità trimestrale. Inoltre, la garanzia posta in relazione al mutuo ipotecario è sottoscritta dalla società Welfare Italia spa .

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	5.292.593	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.408.457	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	884.136	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Nel corso dell'esercizio 2020 e' stato concesso dalla banca BPER un finanziamento di euro 700.000 garantito al 90% dal Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese. Il finanziamento con durata di 72 mesi, di cui 24 di preammortamento, con tasso fisso pari a 1,25%, rientra tra gli aiuti di stato ai sensi della Sezione 3.1 del Quadro Temporaneo adottato dalla Commissione Europea per sostenere l'economia dei paesi membri nel contesto dell'epidemia di Covid 19.

Commento

Di seguito il dettaglio della voce debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	5.562.840	-	-	-	270.247	5.292.593	270.247-	5-
Totale	5.562.840	-	-	-	270.247	5.292.593	270.247-	5-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	ERARIO C/IRES DA CONSOLIDATO	-	46.189	-	-	-	46.189	46.189	-
	C/DISPOSIZIONI	160.246	-	-	-	159.823	423	159.823-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	MPS C/C.17300.70								
	C/DISPOSIZIONI B.POP.E.R. C/C.1655202	115	-	-	-	-	115	-	-
	C/DISPOSIZIONI BANCA CREMASCA MN 271035	98	596	-	-	-	694	596	608
	BPER MUTUO CHIROGRAFARIO OLTRE	443.629	-	-	-	116.276	327.353	116.276-	26-
	BCC MUTUO IPOTECARIO OLTRE	741.501	-	-	-	184.717	556.784	184.717-	25-
	BCC MUTUO IPOTECARIO ENTRO	175.833	8.884	-	-	-	184.717	8.884	5
	DEBITI V/BANCHE-INT. PASSIVI DA LIQUIDARE	13	-	-	-	13	-	13-	100-
	BPER MUTUO CHIROGRAFARIO ENTRO	114.833	1.443	-	-	-	116.276	1.443	1
	DEBITI V/FORNITORI	1.073.321	110.541	-	-	-	1.183.862	110.541	10
	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	498.100	47.007	-	-	-	545.107	47.007	9
	FINANZIAMENTO WELFARE ITALIA	2.205.771	-	-	-	45.845	2.159.926	45.845-	2-
	DEBITI COMM.LI WELFARE ITALIA SPA	58.182	-	-	-	-	58.182	-	-
	ALTRI DEBITI	-	420	-	-	-	420	420	-
	DEBITI COMM.LI EDIT	13.516	-	-	13.516	-	-	13.516-	100-
	ERARIO C/IVA	-	206	-	-	-	206	206	-
	ERARIO C/RIT. IRPEF AUTONOMI	1.560	-	-	-	460	1.100	460-	29-
	ERARIO C/IRAP	3.072	8.717	-	-	-	11.789	8.717	284
	DEBITI PER CAUZIONI	73.050	26.400	-	-	-	99.450	26.400	36
	Totale	5.562.840	250.403	-	13.516	507.134	5.292.593	270.247-	

Commento

Di seguito le variazioni delle altre voci del passivo:

Voce	Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	194.254	175.638	18.6
E)	RATEI E RISCONTI	641	59.127	58.48

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Commento

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
		RICAVI R.S.A. PRIVATI	856.314	699.923	156.391	22
		RICAVI R.S.A. PRIVATI ACCREDITATI	1.171.038	1.138.897	32.141	3
		RICAVI R.S.A. CONVENZIONATI	730.144	681.833	48.311	7
		RICAVI R.S.A. ENTE PUBBLICO	26.069	41.185	(15.116)	(37)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		RICAVI SERVIZI LAVANDERIA	44.594	42.533	2.061	5
		RICAVI SERVIZIO PARRUCCHIERE	8.032	8.140	(108)	(1)
		RICAVI PRESTAZIONE APPARTAMENTI	12.850	11.250	1.600	14
		RICAVI C.DIURNO PRIVATO ACCREDITATO	59.185	34.902	24.283	70
		RICAVI C.DIURNO CONVENZIONATO	30.026	-	30.026	-
		RICAVI MENSA MATERNA	9.666	10.863	(1.197)	(11)
		RICAVI MENSA ELEMENTARI	250.754	232.498	18.256	8
		RICAVI MENSA SCUOLA MEDIA	2.843	5.440	(2.597)	(48)
		RICAVI MENSA NIDO GONZAGA	23.770	20.514	3.256	16
		RICAVI MENSA INSEGNANTI MATERNA	6.711	5.207	1.504	29
		RICAVI MENSA ELEM. INS. GONZAGA	10.365	9.637	728	8
		RICAVI MENSA NIDO INSEGNANTI	2.029	1.292	737	57
		RICAVI PER RIC. INCREMENTO COSTO FARMACI	24.099	-	24.099	-
		SCONTI E ABBUONI PASSIVI	(74)	(32)	(42)	131
		Totale	3.268.415	2.944.082	324.333	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		ADDEBITO BOLLI	2.462	2.184	278	13
		RICAVI CONTRIBUTO FOTOVOLTAICO	25.110	35.329	(10.219)	(29)
		RICAVI SCAMBIO SUL POSTO FOTOVOLTAICO	404	56	348	621
		CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA E GAS	-	17.568	(17.568)	(100)
		CONTRIBUTO L175/2022 - ATS CARO ENERGIA	-	5.707	(5.707)	(100)
		SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	94.322	53.701	40.621	76
		Totale	122.298	114.545	7.753	

Costi della produzione

Commento

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.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		INTERESSI ATTIVI BANCARI	1.020	8	1.012	12.650
		INTERESSI ATTIVI DIVERSI	1	1	-	-
		Totale	1.021	9	1.012	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti</i>						
		INTERESSI PASSIVI FIN. WELFARE	70.984	72.763	(1.779)	(2)
		Totale	70.984	72.763	(1.779)	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		INTERESSI PASSIVI BANCARI	-	13	(13)	(100)
		INTERESSI PASSIVI MUTUO CHIROGRAFARIO	6.313	7.849	(1.536)	(20)
		INTERESSI PASSIVI MUTUO FONDARIO	56.341	48.453	7.888	16
		INTERESSI DI MORA	2	34	(32)	(94)
		INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.344	-	1.344	-
		Totale	64.000	56.349	7.651	

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

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

Si precisa inoltre che la Società ha esercitato l'opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli articoli da 117 a 119 del Tuir in qualità di società consolidata con la controllante Parco spa per il triennio 2023-2025.

Tale istituto normativo consente, a determinate condizioni, alle società di capitali ed agli enti commerciali residenti di cui all'art. 73 c. 1 lett. a) e b) T.U.I.R. ed alle proprie società controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c. comma 1, numero 1, di determinare un'unica base imponibile per tutte le società partecipanti, pari alla somma algebrica dei rispettivi imponibili fiscali. L'imponibile consolidato così determinato costituisce la base sul quale calcolare l'imposta IRES di spettanza del gruppo. L'opzione per la tassazione consolidata è stata esercitata entro il termine di legge, ed è irrevocabile per la durata di tre esercizi, salvo cambiamenti nella struttura di controllo del gruppo.

L'eventuale debito verso l'Erario per Ires da versare, quindi, verrà trasferito nei debiti verso la controllante cui competerà l'obbligo di provvedere alla liquidazione e versamento dell'imposta.

Eventuali proventi da consolidamento relativi al riconoscimento di benefici fiscali trasferiti alla consolidante sono iscritti nella voce 22 del conto economico a rettifica delle imposte di competenza.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>						
		IRAP DIFFERITA	(958)	(876)	(82)	9
		IRES DIFFERITA	(5.896)	(5.393)	(503)	9
		IMPOSTE ANTICIPATE	(5.818)	10.314	(16.132)	(156)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	(12.672)	4.045	(16.717)	
	Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale					
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA CONSOLIDATO	7.368	20.885	(13.517)	(65)
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE DA CONSOLIDATO	(7.913)	-	(7.913)	-
		Totale	(545)	20.885	(21.430)	

Commento

Nell’esercizio sono state rilasciate le imposte differite ires ed irap relative alle quote di ammortamento sospese imputate al conto economico e le imposte anticipate relative all’accantonamento e all’utilizzo del fondo rischi.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Amministratori	
Compensi	30.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

La società ha stipulato in data 04/09/2013 un contratto di mutuo ipotecario con Banca Cremasca e Mantovana dell'importo di Euro 2.250.000. A garanzia di tale finanziamento è stata rilasciata ipoteca sull'immobile RSA dell'importo di Euro 3.375.000, inoltre la controllante Welfare Italia spa ha prestato fidejussione a favore di Banca Cremasca e Mantovana per l'importo di 3.375.000 euro.

Welfare Italia spa ha inoltre prestato fidejussione omnibus per l'importo di Euro 150.000 a favore di Banca Cremasca e Mantovana nell'interesse della società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 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 diversi da quelli sotto evidenziati.

Gli Amministratori ritengono che sussistano tutte le condizioni per assicurare che non vi sono incertezze in merito alla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società Par.Co. Spa, la quale, in forza del controllo indiretto ai sensi dell'articolo 2359 C.C., imprime un'attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società Par.Co. S.p.a. derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della società controllante riferito all'esercizio 2023.

Commento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	99.305.997		100.375.723	
C) Attivo circolante	9.985.781		7.570.457	
D) Ratei e risconti attivi	65.990		81.531	
Totale attivo	109.357.768		108.027.711	
Capitale sociale	62.502.440		62.502.440	
Riserve	6.306.407		7.681.714	
Utile (perdita) dell'esercizio	362.968		(1.352.712)	
Totale patrimonio netto	69.171.815		68.831.442	
B) Fondi per rischi e oneri	9.407.130		12.887.840	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.049		44.200	
D) Debiti	30.727.603		26.263.002	
E) Ratei e risconti passivi	3.171		1.227	
Totale passivo	109.357.768		108.027.711	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
A) Valore della produzione	270.568		755.472	
B) Costi della produzione	1.239.856		2.413.829	
C) Proventi e oneri finanziari	1.835.774		1.441.560	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(561.940)		(1.203.604)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(58.422)		(67.689)	
Utile (perdita) dell'esercizio	362.968		(1.352.712)	

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Commento

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 4.822,76 alla riserva legale;
- euro 91.632,47 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni.

Precisiamo altresì che la riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020 ancora da accantonare risulta essere pari ad euro 376.740,74, di cui euro 103.167,71 relativa all'anno 2020, euro 142.253,18 come incremento relativo all'anno 2021 ed euro 131.319,85 come incremento anno 2022. Tale riserva dovrà essere formata dalla destinazione degli utili degli esercizi futuri con l'avvertenza che, fino a concorrenza del predetto importo non potranno essere distribuiti dividendi ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gonzaga, 25/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Antonella Spaggiari, Presidente