

HOTEL SAN FRANCISCO TRIGGIANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAME 15 - 70019 TRIGGIANO (BA)
Codice Fiscale	06319480726
Numero Rea	BA 000000477585
P.I.	06319480726
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.500	7.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.917	18.126
II - Immobilizzazioni materiali	94.492	125.771
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.144	1.144
Totale immobilizzazioni (B)	105.553	145.041
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.700.016	1.557.065
imposte anticipate	54.335	38.266
Totale crediti	1.754.351	1.595.331
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.130	0
IV - Disponibilità liquide	97.359	182.169
Totale attivo circolante (C)	1.881.840	1.777.500
D) Ratei e risconti	5.435	2.009
Totale attivo	2.000.328	1.932.050
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	91.849	91.849
VI - Altre riserve	265.526	265.527
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	30.130	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.786	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.950	54.786
Totale patrimonio netto	602.241	512.162
B) Fondi per rischi e oneri	0	48.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.006	111.875
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.234.120	1.218.940
Totale debiti	1.234.120	1.218.940
E) Ratei e risconti	24.961	41.073
Totale passivo	2.000.328	1.932.050

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.206.051	1.948.011
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	74.295
altri	78.221	435.314
Totale altri ricavi e proventi	78.221	509.609
Totale valore della produzione	2.284.272	2.457.620
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.199	63.660
7) per servizi	913.744	972.145
8) per godimento di beni di terzi	10.005	12.255
9) per il personale		
a) salari e stipendi	883.370	820.173
b) oneri sociali	196.049	184.823
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.037	59.620
c) trattamento di fine rapporto	69.988	59.327
e) altri costi	1.049	293
Totale costi per il personale	1.150.456	1.064.616
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.802	58.121
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.209	9.282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.593	48.839
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.801	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.603	58.121
14) oneri diversi di gestione	66.000	156.154
Totale costi della produzione	2.257.007	2.326.951
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.265	130.669
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	8
Totale proventi diversi dai precedenti	4	8
Totale altri proventi finanziari	4	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.254	17.711
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.254	17.711
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.250)	(17.703)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.015	112.966
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.134	1.835
imposte differite e anticipate	(64.069)	56.345
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(42.935)	58.180
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.950	54.786

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), integrati sul piano della tecnica con i principi statuiti dall'OIC.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro.

Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'**attività di Servizi di assistenza sociale residenziale**.

Durante l'esercizio le attività relative all'assistenza sociale residenziale si sono svolte regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.048	70.210	76.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.048	52.084	58.132
Valore di bilancio	-	18.126	18.126
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	8.209	8.209
Totale variazioni	-	(8.209)	(8.209)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.048	70.210	76.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.048	60.293	66.341
Valore di bilancio	-	9.917	9.917

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economino-tecnica.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	349.125	477.740	540.827	1.367.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.486	389.166	532.269	1.241.921
Valore di bilancio	28.639	88.574	8.558	125.771
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.324	4.991	17.315
Ammortamento dell'esercizio	4.703	38.293	5.598	48.594
Totale variazioni	(4.703)	(25.969)	(607)	(31.279)
Valore di fine esercizio				
Costo	349.125	490.064	545.818	1.385.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325.189	427.459	537.867	1.290.515
Valore di bilancio	23.936	62.605	7.951	94.492

Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.546.222	1.546.222
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.986	10.986
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.335	54.335
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	142.808	142.808
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.754.351	1.754.351

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	164.769	(77.063)	87.706
Assegni	10.424	(6.455)	3.969
Denaro e altri valori in cassa	6.976	(1.292)	5.684
Totale disponibilità liquide	182.169	(84.810)	97.359

Le disponibilità liquide ammontano a €97.359,11 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 87.706,36e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per €9.652,75 iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.009	3.426	5.435
Totale ratei e risconti attivi	2.009	3.426	5.435

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta invariato, così come la riserva straordinaria.

La riserva di utili è stata incrementata di € 54.785,93 e pertanto attualmente ammonta ad € 85,727,80, l'incremento deriva dall'accantonamento dell'utile di esercizio conseguito nel 2021.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	91.849	-	-		91.849
Altre riserve					
Riserva straordinaria	234.584	-	-		234.584
Varie altre riserve	30.942	-	-		30.942
Totale altre riserve	265.527	-	-		265.526
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	30.130	-		30.130
Utili (perdite) portati a nuovo	0	54.786	-		54.786
Utile (perdita) dell'esercizio	54.786	-	54.786	59.950	59.950
Totale patrimonio netto	512.162	84.916	54.786	59.950	602.241

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Nella riserva sono state iscritte le variazioni di **Fair Value** della componente efficace degli strumenti finanziari derivati da copertura di flussi finanziari.

Il valore al 31.12.2022 è positivo ed è pari ad € 31.130,00.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle caratteristiche del contratto derivato

Tipologia Contratto	Interest Rate Swap
Numero di Contratto	39280294
Banca	Intesa San Paolo S.p.A.
Data di stipula	29/01/2021
Data scadenza	29/01/2027
Finalità	Copertura
Capitale di Riferimento	€ 550.000
Capitale in vita	€ 491.000
Mark to Mark	€ 30.130
Presunto introito minimo/Esborso massimo in caso di smobilizzo	€ 28.231

Fondi per rischi e oneri

Le imposte differite accantonate nell'esercizio 2021 per € 48.000,00 derivanti dalla rateizzazione in due annualità della plusvalenza di € 400.000,00 conseguita nel 2021 per la vendita del ramo d'azienda relativo all'attività di Fisiokinesi sono state utilizzate interamente nell'esercizio in corso in quanto non vi sono residui di plusvalenze da tassare negli esercizio futuri.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.000	48.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	48.000	48.000
Totale variazioni	(48.000)	(48.000)
Valore di fine esercizio	-	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	535.507	535.507
Debiti verso fornitori	466.782	466.782
Debiti tributari	63.204	63.204
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.471	18.471
Altri debiti	150.156	150.156
Debiti	1.234.120	1.234.120

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	41.073	(16.112)	24.961
Totale ratei e risconti passivi	41.073	(16.112)	24.961

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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

Le imposte dell'esercizio ammontano ad € 21.134 (IRES per € 9.759 ed IRAP per € 11.375).

Nell'esercizio appena concluso sono state utilizzate le imposte differite per € 48.000,00 accantonate nell'esercizio precedente derivanti dalla decisione di rateizzare in due anni una plusvalenza da € 400.000,00.

Inoltre nel corso dell'anno sono state registrate imposte anticipate per € 55.110,48 calcolate sulla perdita fiscale conseguita nell'anno 2017 di € 229.627, così come previsto dal principio contabile OIC n. 25. Tale decisione deriva dall'analisi dell'andamento degli utili della società in quanto si è venuta a verificare la condizione secondo la quale vi è la ragionevole certezza di conseguimento di utili negli successivi. Tuttavia, nel corso dell'esercizio sono state stornate imposte anticipate per € 39.041,76 in quanto sono state utilizzate le perdite fiscali pregresse nella misura dell'80% del reddito imponibile, come previsto per legge.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	66.953			(34.769)		
di esercizi precedenti	159.443			194.212		
Totale perdite fiscali	226.396			159.443		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	226.396	24,00%	54.335	159.443	24,00%	38.266

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Riguardo al risultato di esercizio si evidenzia un utile di € 59.949,57 che si consiglia di accantonate interamente alla riserva di utili.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di accantonamento dell'utile di esercizio sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Bari, 29 aprile 2023

L'amministratore unico
(Giuseppe D'Alessandro)

Firmato: D'ALESSANDRO GIUSEPPE - Amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe D'ALESSANDRO in qualità di amministratore unico, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/200 attesta che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.