

# ERRE - D S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	LATINA, VIA DEI PICENI , 45 /55
Codice Fiscale	01923100596
Numero Rea	LATINA 132413
P.I.	01923100596
Capitale Sociale Euro	91.800 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	271.671	15.113
II - Immobilizzazioni materiali	45.592	43.435
Totale immobilizzazioni (B)	317.263	58.548
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.041	10.954
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.712.855	2.361.261
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.196	40.196
Totale crediti	1.753.051	2.401.457
IV - Disponibilità liquide	238.879	395.608
Totale attivo circolante (C)	1.999.971	2.808.019
D) Ratei e risconti	15.721	34.425
Totale attivo	2.332.955	2.900.992
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	91.800	91.800
IV - Riserva legale	18.360	18.360
VI - Altre riserve	1.114.843	1.646.585
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(249.082)	(189.781)
Totale patrimonio netto	975.921	1.566.964
B) Fondi per rischi e oneri	28.482	20.954
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	343.963	291.629
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.177	987.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.412	33.435
Totale debiti	984.589	1.020.822
E) Ratei e risconti	-	623
Totale passivo	2.332.955	2.900.992

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.226.702	3.166.873
5) altri ricavi e proventi		
altri	50.494	34.517
Totale altri ricavi e proventi	50.494	34.517
Totale valore della produzione	3.277.196	3.201.390
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	253	2.291
7) per servizi	1.706.441	1.531.323
8) per godimento di beni di terzi	152.922	245.342
9) per il personale		
a) salari e stipendi	939.040	907.354
b) oneri sociali	309.820	279.881
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	96.970	107.826
c) trattamento di fine rapporto	74.684	88.264
e) altri costi	22.286	19.562
Totale costi per il personale	1.345.830	1.295.061
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.347	28.520
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.182	11.061
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.165	17.459
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.527	11.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.874	39.777
14) oneri diversi di gestione	177.721	201.198
Totale costi della produzione	3.441.041	3.314.992
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(163.845)	(113.602)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	413	7
Totale proventi diversi dai precedenti	413	7
Totale altri proventi finanziari	413	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.299	15.058
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.299	15.058
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.886)	(15.051)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(189.731)	(128.653)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.351	61.128
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.351	61.128
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(249.082)	(189.781)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Attività svolte**

La società opera nel settore dell'attività riabilitativa motoria in regime di convenzione con il S.S.N.

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La società non appartiene ad alcun gruppo.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La società chiude questo esercizio con un risultato negativo. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiamo richiesto il ricorso alla deroga dei criteri di valutazione prevista dal c.c.(art.2423). La società anche in quest'anno ha prestato notevole attenzione al COVID-19, sia per il personale dipendente e sia per i pazienti, trattandosi di riabilitazione rivolta a soggetti fragili. Pertanto sono state messe in atto le procedure per garantire la sicurezza di tutti. Al riguardo ha svolto sia le terapie presso i pazienti stessi (domiciliari) ed si è continuato ad utilizzare la piattaforma per la teleriabilitazione. Tutto questo maggiore impegno ha di fatto comportato un incremento sia dei ricavi, che dei costi. E' doveroso ricordare come nell'esercizio 2023 sono stati effettuati i progetti riabilitativi (Vivi Mare ) rivolti ai pazienti del centro e l' importo di spesa è allocato tra i noleggi. La società nei primi mesi del 2023 (15 marzo ) ha richiesto ed ottenuto un mutuo chirografaro per euro 140.000, con scadenza 15/03/2027, finalizzato all'ampliamento della struttura(con relativo aumento della superficie per le terapie), con la ristrutturazione di un plesso attiguo aggiuntivo del centro, in funzione dell'aumento del numero delle prestazioni assegnate dalla ASL di Latina, e con effetto 01/09/2023 è stato stipulato il relativo contratto di affitto.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La società, nel rispetto del principio di continuità, è sufficientemente strutturata stante l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

### **Deroghe**

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.252.620	396.394	1.649.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.237.507	352.959	1.590.466
Valore di bilancio	15.113	43.435	58.548
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	286.740	22.276	309.016
Ammortamento dell'esercizio	30.182	20.119	50.301
Totale variazioni	256.558	2.157	258.715
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.539.360	418.670	1.958.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.267.689	373.078	1.640.767
Valore di bilancio	271.671	45.592	317.263

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	1.252.620	1.252.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.237.507	1.237.507
Valore di bilancio	-	15.113	15.113
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	170.800	115.940	286.740
Ammortamento dell'esercizio	-	30.182	30.182
Totale variazioni	170.800	85.758	256.558
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	170.800	1.368.560	1.539.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.267.689	1.267.689
Valore di bilancio	170.800	100.871	271.671

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	396.394	396.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	352.959	352.959

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	43.435	43.435
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	22.276	22.276
Ammortamento dell'esercizio	20.119	20.119
Totale variazioni	2.157	2.157
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	418.670	418.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.078	373.078
Valore di bilancio	45.592	45.592

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si dovrebbero fornire le dovute informazioni.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società

ma stante le risultanze di bilancio nessun importo risulta presente.

### **Partecipazioni**

#### **Criteri di valutazione**

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate non sono state valutate in quanto la società non le detiene.

#### **Voci iscritte al costo più remoto**

Nessuna voce è stata iscritta al costo più remoto conosciuto anziché al costo originale.

#### **Deroghe**

Nelle valutazioni delle voci non sono state derogate norme del Codice Civile.

#### **Trasferimenti da immobilizzazioni ad attivo circolante**

Nessun bene è stato trasferito dalle immobilizzazioni all'attivo circolante.

#### **Trasferimenti da attivo circolante ad immobilizzazioni**

Nessun bene è stato trasferito dall'attivo circolante alle immobilizzazioni.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Nelle rimanenze sono comprese:

- Acconti versati a fornitori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	10.954	(2.913)	8.041
<b>Totale rimanenze</b>	<b>10.954</b>	<b>(2.913)</b>	<b>8.041</b>

### **Criteri di valutazione**

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato.

### **Ammontare degli oneri finanziari**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari derivanti da un finanziamento specifico.

### **Deroghe**

Nelle valutazioni delle rimanenze non sono state derogate norme del Codice Civile.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.303.037	(677.298)	1.625.739	1.625.739	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	42.004	42.004	42.004	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.420	(13.112)	85.308	45.112	40.196
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.401.457</b>	<b>(648.406)</b>	<b>1.753.051</b>	<b>1.712.855</b>	<b>40.196</b>

### Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato. Si fa presente che il totale dei crediti verso clienti, riferito alle prestazioni sanitarie eseguite, è così composto: € 1.505.441 ASL LT; € 15.201 ASL NAPOLI 2 NORD; € 59.212 ASL CASERTA DISTR. SANIT. 19; € 1.446 ASL CASERTA DISTR. SANIT. 18; € 1.931 ASL ROMA 2 DISTR. SANIT. 5. Inoltre € 42.508 Clienti c/fatture da emettere, relativi alle prestazioni eseguite nei mesi di Ottobre Novembre e Dicembre 2023 nei confronti ASL CASERTA DISTR. SANIT. 19. Nei primi mesi dell'anno 2023 è stato nuovamente instaurato il rapporto con RE CREDIT FACTORING, ed è sempre presente il deposito cauzionale relativo al contratto di fitto dei locali attigui.

### Altri Crediti

La voce più rilevante negli altri crediti è l'importo di euro 37.337 relativo all'IRES

### Deroghe

Nelle valutazioni dei crediti non sono state derogate norme del Codice Civile.

### Mutamento di condizioni di incasso

Nel corso dell'esercizio non sono variate le condizioni di incasso relativamente ai crediti.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.625.739	1.625.739
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.004	42.004
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	85.308	85.308
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.753.051</b>	<b>1.753.051</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	390.839	(158.197)	232.642
Denaro e altri valori in cassa	4.769	1.468	6.237
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>395.608</b>	<b>(156.729)</b>	<b>238.879</b>

### Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo.

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Avendo effettuato una cessione pro soluto di crediti pregressi il grado di liquidità ha consentito nei primi mesi del 2023 di poter distribuire ai Sigg: Soci degli utili pregressi, con l'utilizzo del relativo Fondo Riserva Straordinaria.

**Criteria di conversione dei valori espressi in valuta estera**

Nessun criterio è stato utilizzato per la conversione dei valori espressi in valuta estera in quanto non presenti.

**Fondi liquidi vincolati**

Stante le risultanze di bilancio nessun elenco viene compilato.

**Vincoli su conti cassa o conti bancari esteri**

Nessun elenco dei conti cassa o conti bancari esteri che non possono essere trasferiti in Italia a causa di restrizioni valutarie del paese estero viene compilato in quanto non presenti.

**Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	21.262	(5.541)	15.721
<b>Risconti attivi</b>	13.163	(13.163)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	34.425	(18.704)	15.721

**Criteria di valutazione**

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I risconti si riferiscono a premi per polizze assicurative.

**Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:**

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	1.262
RISCONTI ATTIVI	14.458
COSTI RINVIATI	
Differenze di arrotondamento	1

**Totale: 15.721**

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	91.800	-	-		91.800
Riserva legale	18.360	-	-		18.360
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.646.197	-	531.740		1.114.457
Varie altre riserve	388	1	3		386
<b>Totale altre riserve</b>	1.646.585	1	531.743		1.114.843
Utile (perdita) dell'esercizio	(189.781)	189.781	-	(249.082)	(249.082)
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.566.964	189.782	531.743	(249.082)	975.921

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA SOPRAPREZZO	386
<b>Totale</b>	386

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	91.800		0	0
Riserva legale	18.360	a	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.114.457	a,b,c	189.781	341.959
Varie altre riserve	386	a	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	1.114.843		189.781	341.959
<b>Totale</b>	1.225.003		189.781	341.959

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA SOPRAPREZZO	388
Differenze di arrotondamento	(2)
<b>Totale</b>	<b>386</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.954	20.954
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	7.528	7.528
<b>Totale variazioni</b>	<b>7.528</b>	<b>7.528</b>
Valore di fine esercizio	28.482	28.482

Nell'esercizio corrente si è proceduto all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, nei limiti fiscali dell'0.5%, calcolato sul solo cliente principale ASL LT ( valore di riferimento euro 1.505.441 ) .

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nell'esercizio corrente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	291.629
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	65.306
Utilizzo nell'esercizio	12.972
<b>Totale variazioni</b>	<b>52.334</b>
Valore di fine esercizio	343.963

### Contratti di lavoro cessati

L'ammontare del T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.388	128.620	131.008	30	130.978
Debiti verso fornitori	434.126	(59.798)	374.328	374.328	-
Debiti tributari	300.015	(21.607)	278.408	237.974	40.434
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.398	(7.218)	45.180	45.180	-
Altri debiti	231.895	(76.230)	155.665	155.665	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	1.020.822	(36.233)	984.589	813.177	171.412

### Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

### Debiti verso banche

L'importo presente nel presente bilancio e' riferito ad un finanziamento/mutuo chirografario stipulato il 15/03 /2023, di euro 140.000, con la banca Credem della durata di 48 mesi rata costante francese e periodicità di pagamento mensile. Nel corso all'inizio dell'esercizio 2023, nel mese di marzo, la società ha riottenuto con la banca Unicredit , attraverso la garanzia del Fondo, il vantaggio di rivedere il tasso d'interesse sul fido concesso sul proprio conto corrente.

### Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

### Debiti tributari (composizione)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti le imposte dell'esercizio 2023 (IRAP), pari ad euro 43.787, al netto degli acconti pagati.

### Debiti tributari (composizione)

Nella voce "Debiti tributari" è presente l'importo di euro 40.434 che si riferisce per euro 8.600 alla dilazione, ottenuta dall'agenzia dell'entrate, del saldo Ires 2016 iniziata il 05/09/2019 (che terminerà il 01/07/2024) e per euro 31.834 relativa alle ritenute e addizionale del personale dipendente, Modello 770/2020 anno 2019, dilazione iniziata 09/02/2023 e che terminerà a dicembre 2025. In merito alle altre poste abbiamo:

Irpef Lavoratori Autonomi euro 43.990 - Irpef Dipendenti euro 89.391 - Add.le Comunale/Regionale Dipendenti euro 3.577 - Debiti Tributari 2021 euro 57.228.

### Altri debiti

La voce più rilevante presente è il debito verso i dipendenti/collaboratori/amministratori saldato nel mese di Gennaio. La voce debito v/soci per finanziamento non è presente.

### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta estera

Nessun criterio è stato utilizzato per la conversione dei valori espressi in valuta estera in quanto non presenti.

### Garanzie reali

Nell'esercizio corrente non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

### Obbligazioni convertibili, titoli o valori, emessi dalla società

La società non ha emesso obbligazioni nel corso dell'esercizio.

### Obbligazioni detenute dalla società

La società non detiene obbligazioni al 31/12/2023.

### Deroghe

Nelle valutazioni dei crediti non sono state derogate norme del Codice Civile.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	131.008	131.008
<b>Debiti verso fornitori</b>	374.328	374.328
<b>Debiti tributari</b>	278.408	278.408
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	45.180	45.180
<b>Altri debiti</b>	155.665	155.665

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	984.589	984.589

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	984.589	984.589

### Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	623	(623)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>623</b>	<b>(623)</b>

### Criteria di valutazione

I ratei ed i risconti, se presenti, sono valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI RIABILITATIVI	3.209.884
SERVIZI RIABILITATIVI PRIVATI	4.930
CONGUAGLI PRESTAZIONI ASL	11.663
RICAVI DIVERSI	225
<b>Totale</b>	<b>3.226.702</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.226.702
<b>Totale</b>	<b>3.226.702</b>

### Fatti rilevanti di gestione

In questo esercizio si ha avuto lieve un incremento dei ricavi rispetto all'esercizio precedente, stante il fatto del maggiore budget assegnato.

### Altri ricavi e proventi (contributo in conto esercizio)

Nell'esercizio corrente la società non ha ricevuto nessun contributo.

### Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.166.873	59.829	3.226.702
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	34.517	15.977	50.494
<b>Totale del valore della produzione</b>	<b>3.201.390</b>	<b>75.806</b>	<b>3.277.196</b>

### Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
SERVIZI RIABILITATIVI	3.160.415	49.469	3.209.884
RICAVI DA VISITE A PRIVATI	90	-90	
RICAVI DIVERSI	1.328	-1.103	225
SERVIZI RIABILITATIVI A PRIVATI	5.040	-110	4.930
CONGUAGLI PRESTAZIONI ASL		11.663	11.663

**Totale: 3.226.702**

### Dettaglio degli altri ricavi e proventi

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
RICAVI VARI/DIVERSI	4.845	40.541	45.386
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	125	175	300
PREMIO CESSIONI ARGO SPV	2.444	-2.444	
RIMBORSI ASSICURATIVI	4.623	82	4.705
SOPRAVVVENZIENZE ATTIVE	22.480	-22.377	103

**Totale: 50.494**

## Costi della produzione

### Composizione e commento delle materie prime, sussidiarie e merci

I costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

#### Salari e stipendi

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.291	-2.038	253
7) Per servizi	1.531.323	175.118	1.706.441
8) Per godimento di beni di terzi	245.342	-92.420	152.922
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	907.354	31.686	939.040
b) Oneri sociali	279.881	29.939	309.820
c) Trattamento di fine rapporto	88.264	-13.580	74.684
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	19.562	2.724	22.286
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.061	19.121	30.182
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.459	2.706	20.165
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide	11.257	-3.730	7.527
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	201.198	-23.477	177.721
Totale dei costi della produzione	3.314.992	126.049	3.441.041

#### Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
FITTI PASSIVI	120.000	6.000	126.000

NOLEGGI	121.612	-96.112	25.500
NOLEGGI X COVID-19	3.730	-3.730	
AFFITTO SALA		885	885
NOLEGGI P.DEDUCIBILI		537	537

**Totale: 152.922**

#### Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
AMM.TO RISTR.BENI DI TERZI	6.999	-4.880	2.119
AMM.TO SOFTWARE	1.626	2.034	3.660
AMM.TO AUTOMEZZI	6.300	225	6.525
AMM.TO MOB./ARREDI	1.156	94	1.250
AMM.TO ATTREZZATURA	360	274	634
AMM.TO MACC.UFF.ELETTR.COMP.S.T.	4.447	2.015	6.462
AMM.TO MATERIALE DIDATTICO	738	-369	369
AMM.TO IMPIANTO DI COND.TO	1.241	165	1.406
AMM.TO ARREDAMENTO	1.164	270	1.434
AMM.TO SISTEMI TELEFONICI	223	-223	
ACC.TO SVALUTAZIONE CREDITI	11.257	-3.730	7.527
AMM.TO MANUT E RIP SU BENI DI TERZI	2.436	21.967	24.403
AMM.TO ATTREZZATURA SPECIFICA	1.830	255	2.085

**Totale: 57.874**

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

La tabella viene compilata per i proventi da partecipazione differenziando la tipologia e l'ammontare dei proventi diversi dai dividendi.

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI-COMM.MASS.SC	7.507
INTERESSI PASSIVI V/FORNITORI	
INTERESSI PASS.IND.SU RATEIZZA	3.779
INTERESSI INDEDUCIBILI	8.862
COMMISSIONI SU FINANZIAMENTO	
INTERESSI PASSIVI FIN.TO/MUTUO	6.124
INTERESSI DI MORA	
INTERESSI DILAZIONE INPS	25
INTERESSI PASSIVI FIN.TO IRIDE	
Differenze di arrotondamento	2

**Totale: 26.299**

#### Dettaglio degli altri proventi finanziari

--	--

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI	413

**Totale: 413**

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

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		<b>61.128</b>		<b>59.351</b>
<b>Imposte correnti</b>		<b>61.128</b>		<b>59.351</b>
- Di cui per IRAP	61.128		59.351	

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nell'esercizio corrente la società ha assunto dipendenti.

#### **Contratto nazionale di lavoro**

Il contratto nazionale di lavoro applicato e quello del settore: CASE DI CURA (NON MEDICI) .

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

Nell'anno corrente è stato liquidato il compenso ai membri del consiglio d'amministrazione, incluso rimborsi ed indennità.

La società ai sensi e nel rispetto di quanto previsto dall'art.2477 c.c. provvederà nei termini di Legge.

	Amministratori
Compensi	1.161.256

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

L'organo amministrativo propone di coprire la perdita d'esercizio con l'utilizzo del al Fondo di Riserva Straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

LATINA li 15/05/2024 Rappresentante Legale o negoziale: VINCENZO PAGANO

### **Dichiarazione sostitutiva di atto notorio (attestazione di conformità)**

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del decreto del

presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni.

Il sottoscritto dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri

sociali della società.

Il sottoscritto Vincenzo Pagano dichiara, ai sensi dell'art. 22, comma 3 del D.Lgs 82/2005 e dell'art. 4 del D.P. C.M. 13 novembre 2014, che la copia del presente documento è prodotta mediante processi e strumenti che assicurino che il documento informatico abbia contenuto e forma identici a quelli del documento analogico da cui è tratto".

Rappresentante Legale o negoziale  
(Vincenzo Pagano)

Il sottoscritto dr Manzi Giovanni, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Latina al n. 183/A dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento".