

SAN GERMANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE GUGLIELMO MARCONI 60, 03030 PIEDIMONTE SAN GERMANO (FR)
Codice Fiscale	00617420609
Numero Rea	FR FR 73501
P.I.	00617420609
Capitale Sociale Euro	10.900 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	86.10.40
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.680	22.680
II - Immobilizzazioni materiali	2.426.762	2.249.734
Totale immobilizzazioni (B)	2.449.442	2.272.414
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	86.813	39.087
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.078.818	1.160.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	363.709	298.885
Totale crediti	2.442.527	1.459.081
IV - Disponibilità liquide	136.198	24.278
Totale attivo circolante (C)	2.665.538	1.522.446
D) Ratei e risconti	-	1.019.205
Totale attivo	5.114.980	4.814.065
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.900	10.900
IV - Riserva legale	47.475	47.475
VI - Altre riserve	1.162.192	1.161.942
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	177.445	240.119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.725	5.105
Totale patrimonio netto	1.401.737	1.465.541
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.381.576	1.349.658
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.373.634	955.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	958.033	836.928
Totale debiti	2.331.667	1.792.157
E) Ratei e risconti	-	206.709
Totale passivo	5.114.980	4.814.065

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.999.914	3.638.215
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.584	-
altri	23.039	78.805
Totale altri ricavi e proventi	91.623	78.805
Totale valore della produzione	4.091.537	3.717.020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	717.138	691.978
7) per servizi	871.746	764.816
8) per godimento di beni di terzi	108.538	125.371
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.566.538	1.404.334
b) oneri sociali	473.045	407.373
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	132.715	166.660
c) trattamento di fine rapporto	132.715	130.250
e) altri costi	-	36.410
Totale costi per il personale	2.172.298	1.978.367
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.406	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.406	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.406	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(47.726)	4.551
14) oneri diversi di gestione	40.726	50.189
Totale costi della produzione	3.934.126	3.615.272
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	157.411	101.748
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	135.918	61.577
Totale interessi e altri oneri finanziari	135.918	61.577
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(135.918)	(61.577)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.493	40.171
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.768	35.066
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.768	35.066
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.725	5.105

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a euro 3725.00

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (conforme allo schema e ai criteri previsti dagli artt.2424 e 2424bis c.c.);
- dal conto economico (compilato conforme allo schema e ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (conforme all'art.2427 e 2427bis c.c.)

Ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art.2435 bis del c.c., lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del Passivo.

Il conto economico è conforme allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425bis c.c.

Principi di redazione

Principi di redazione del Bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024 è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, co. 1, Codice Civile; non sono stati redatti la Relazione sulla Gestione e il Rendiconto finanziario.

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' stato redatto in conformità agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2435-bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis e dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. (tranne la disposizione di cui al co. 1, n.8).

Le voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, precedute da numeri arabi, sono state redatte, ai sensi del 2°, 3° e 4° comma dell'art. 2423-ter del Codice civile, in relazione alla natura dell'attività esercitata.

La presente Nota integrativa fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il bilancio di esercizio e la Nota integrativa sono stati predisposti in unità di Euro.

Emergenza COVID-19 - Continuità aziendale

In riferimento agli effetti dirompenti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid 19, va precisato che le difficoltà incontrate nel corso degli anni 2021 e 2022 hanno prodotto effetti a cascata, seppure in tono minore, perdurate anche sugli esercizi successivi, ivi compreso l'esercizio chiuso al 31/12/2024. da qui le connesse difficoltà al naturale avvicendamento nei ricoveri rispetto ai decessi, influenzato dal perdurare delle norme restrittive che hanno impedito il raggiungimento della capienza massima dei posti a disposizione, tenendo altresì conto dei maggiori oneri legati alla normativa introdotta per il contenimento della pandemia.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Coerentemente con le indicazioni contenute nel Documento Interpretativo n.8 dell'OIC, nonché al paragrafo 21 dell'OIC 11, abbiamo valutato tale requisito sulla base delle informazioni disponibili alla data della presente informativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nel perseguimento del principio di continuità aziendale redigendo lo stesso secondo i criteri di liquidazione previsti dall'OIC 5.

Sono stati rispettati ai sensi dell'art. 2423, co. 4, Codice Civile, gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'azienda.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice Civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge se non gli effetti relativi alla pandemia

Cambiamenti di principi contabili

Rispetto all'esercizio precedente non è stato modificato alcun principio contabile applicato.

Correzione di errori rilevanti

Il bilancio dell'esercizio precedente non presenta errori significativi, pertanto non è stato necessario procedere ad alcuna correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo del corrispondente dell'esercizio precedente. Le voci sono comparabili, non è stato necessario effettuare alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Valutazioni

il presente bilancio è stato redatto nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative, dei principi contabili emanati dall'OIC e ove mancanti da quelli emanati dall'IASB

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si è ricorsi ad ulteriori deroghe di cui all'art. 2423-bis, n.6.

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

Altre informazioni

La società svolge in via esclusiva l'attività di Residenza Sanitaria Assistenziale per anziani.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 e dall'art. 2435 - bis del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti, riportati in allegato alla presente Nota integrativa, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

(art. 2427, co.1, n.2, C.c.)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione (art. 2427, co.1, n.1, C.c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Immobilizzazioni materiali

(art. 2427, co.1, n.2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione (art. 2427 co.1, n.1, C.c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Per quanto riguarda i beni completamente ammortizzati ancora in uso, si indica il costo originario e il fondo ammortamento.

Per i cespiti di valore inferiore a Euro 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

Aliquote di ammortamento utilizzate

Nell'esercizio precedente la Società si era avvalsa della facoltà di sospensione del 100% degli ammortamenti ai dell'art.60 c. 7- bis DL 104/2020, convertito con Legge 13 ottobre 2020, n. 126 e modificato dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234, così come sostituito dal Ddl. di conversione del DL 228/2021 (c.d. "Milleproroghe")

Le ragioni che avevano indotto la Società ad avvalersi di tale deroga sono a titolo esemplificativo la rimarchevole riduzione dei servizi offerti che hanno indotto ad un utilizzo inferiore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ed al mancato funzionamento.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, la società ha ripreso a calcolare gli ammortamenti secondo un criterio di sistematicità, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, secondo il principio della competenza economica e tenendo conto della prevista vita utile dei beni, nonché nel rispetto dei coefficienti previsti dalla normativa fiscale.

Non vi sono state, nel corso dell'esercizio, rivalutazioni o svalutazioni, nè tantomeno si sono verificate movimentazioni rilevanti che siano degne di nota.

Il costo storico dei beni iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie ammonta ad euro 5.189.597,00 mentre i relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 2.762.825,00, con un valore netto residuo iscritto in bilancio pari ad euro 2.426.762,00

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso dell'esercizio, un incremento/decremento di Euro 305377. In particolare per adeguamento dei beni aziendali ai nuovi parametri per la concessione di nuova autorizzazione regionale per l'esercizio dell'attività.

Non sono stati ricevuti contributi per le immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

(art. 2427, co.1, n. 2 e n. 6, C.c.)

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo, prodotti finiti e merci

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritte il costo specifico per Euro 86813.00

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono pari ad Euro 826968.00

Crediti tributari

Nella voce "Crediti tributari" sono iscritti i seguenti crediti per imposte: per Euro 16951.00

Disponibilità liquide

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Il saldo di Euro 136198.00 rappresentano i saldi attivi dei conti correnti e delle disponibilità liquide di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

(art. 2427, co.1, n. 7, C.c.)

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

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. .

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

Patrimonio netto

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Il Fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti e degli anticipi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice Civile ed è soggetto a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31.12 o scadrà nell'esercizio successivo in data 1381576.00, è stato iscritto nella voce D.14 dello Stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

I debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo sono stati rilevati al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice Civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni ammontano a Euro 3999914.00

Costi della produzione

I costi della produzione sono imputati per competenza e sono così composti:

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

La composizione della voce in oggetto è la seguente: 717138.00.

Costi per servizi

La composizione della voce in oggetto è la seguente: euro 871746.00

Costi per godimento beni di terzi

La composizione della voce in oggetto è la seguente: euro 125370.00.

Costi per il personale

La composizione della voce in oggetto è la seguente: euro 1978366.00

Non sono stati effettuati ammortamenti.

Oneri diversi di gestione

La composizione della voce in oggetto è la seguente: euro 50189.00

Proventi e oneri finanziari

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e oneri finanziari ammontano a euro 135918.00

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

(art. 2427, co.1, n. 14, C.c.)

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Sono state rilevate nell'esercizio in corso, imposte sul reddito d'esercizio euro 17768.00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Dati sull'occupazione

(art. 2427, co.1, n. 15, C.c.)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'AIOP

il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera è pari a 59.05.

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

(art. 2427, co.1, n. 16, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti al Sindaco Unico è pari ad un importo di euro 2500,00 annuo.

.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.724	2.500

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura d'esercizio

(art. 2427, co.1, n. 22 quater, C.c.)

L'Organo Amministrativo nella consapevolezza di dover tutelare l'azienda anche dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale sta continuando ad adottare tutte le azioni necessarie a garantire i flussi di cassa per lo svolgimento dell'attività. In particolare, sono state intraprese le seguenti iniziative:

- richiesta ed ottenimento di maggior affidamento bancario.

Conflitto Russo Ucraino

Nel mese di febbraio 2022 è esploso un nuovo conflitto tra Russia e Ucraina. Al momento gli esperti non sono in grado di definire quale forma assumerà questo conflitto e dove si fermerà; purtroppo, la situazione ad oggi è molto grave e non si esclude la possibilità che lo stesso coinvolga maggiormente i paesi occidentali.

La Società non ha subito impatti diretti significativi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

(art. 2427, co. 1, n. 22 septies, C.c.)

Signori Soci

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2024, composto dai seguenti prospetti:

- . Stato Patrimoniale;
- . Conto Economico;

. Nota Integrativa.

L'utile d'esercizio al 31/12/2024, pari a euro 3.725, si propone di destinarlo come segue:

- **a riserva straordinaria**, per l'intero importo di euro 3.725.00

Tale destinazione tiene conto dell'opportunità di consolidare le riserve disponibili a supporto della gestione futura. Non si rende necessario l'accantonamento a riserva legale, avendo questa già raggiunto il limite previsto dall'art. 2430, comma 1, del Codice Civile, pari al 20% del capitale sociale.

La proposta sarà sottoposta all'approvazione dell'Assemblea dei soci, ai sensi dell'art.2433 del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

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

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

Luogo e data

Piedimonte San Germano, 28/06/2025

In originale firmato da SPIRIDIGLIOZZI LUCIANO

L'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO SPIRIDIGLIOZZI LUCIANO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'. IL PRESENTE BILANCIO, COMPOSTO DA STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO, RENDICONTO FINANZIARIO E NOTA INTEGRATIVA, RAPPRESENTA IN MODO VERITIERO E CORRETTO LA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA NONCHE' IL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO ED E' VERITIERO E CONFORME ALLE RISULTANZE DELLE SCRITTURE CONTABILI.