

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2024

**LA CITTADELLA SOCIALE -  
S.R.L.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PIEVE DEL CAIRO PV VIA  
AVANZA 8

Codice fiscale: 00420630188

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	31
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	33
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	42

## LA CITTADELLA SOCIALE SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA AVANZA 8 PIEVE DEL CAIRO PV
<b>Codice Fiscale</b>	00420630188
<b>Numero Rea</b>	PV 87404
<b>P.I.</b>	00420630188
<b>Capitale Sociale Euro</b>	520.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

v.2.14.2

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.095	504
7) altre	216.029	217.288
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>221.124</b>	<b>217.792</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	184.266	210.232
3) attrezzature industriali e commerciali	471.134	490.441
4) altri beni	125.934	151.090
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>781.334</b>	<b>851.763</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.643	64.151
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>64.643</b>	<b>64.151</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>64.643</b>	<b>64.151</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>64.643</b>	<b>64.151</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.067.101</b>	<b>1.133.706</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	161.882	137.285
<b>Totale rimanenze</b>	<b>161.882</b>	<b>137.285</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.574	329.390
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>395.574</b>	<b>329.390</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.142	96.553
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>15.142</b>	<b>96.553</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.558	11.992
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>63.558</b>	<b>11.992</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>474.274</b>	<b>437.935</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.136.455	2.913.710
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.136.455</b>	<b>2.913.710</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.038.776	2.843.029
3) danaro e valori in cassa	5.518	3.690
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.044.294</b>	<b>2.846.719</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.816.905</b>	<b>6.335.649</b>
D) Ratei e risconti	37.011	36.635
<b>Totale attivo</b>	<b>7.921.017</b>	<b>7.505.990</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

v.2.14.2

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

I - Capitale	520.000	520.000
III - Riserve di rivalutazione	192.412	192.412
IV - Riserva legale	104.000	104.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	229	230
Totale altre riserve	229	230
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.861.226	2.394.787
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	449.243	516.438
Totale patrimonio netto	4.127.110	3.727.867
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	738.599	638.599
Totale fondi per rischi ed oneri	738.599	638.599
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	972.518	942.006
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.662	1.617.102
Totale debiti verso fornitori	1.506.662	1.617.102
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.899	80.366
Totale debiti tributari	87.899	80.366
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.663	328.636
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.663	328.636
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.460	84.780
Totale altri debiti	134.460	84.780
Totale debiti	1.993.684	2.110.884
E) Ratei e risconti	89.106	86.634
Totale passivo	7.921.017	7.505.990

v.2.14.2

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.304.035	8.218.835
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	125.293
altri	538.303	526.502
Totale altri ricavi e proventi	538.303	651.795
Totale valore della produzione	8.842.338	8.870.630
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.112.893	1.103.940
7) per servizi	4.280.174	4.231.857
8) per godimento di beni di terzi	672.616	544.107
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.304.296	1.264.858
b) oneri sociali	395.345	392.665
c) trattamento di fine rapporto	106.384	127.211
e) altri costi	4.748	4.248
Totale costi per il personale	1.810.773	1.788.982
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.858	61.464
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.840	193.813
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.036	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.734	255.277
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.597)	(14.772)
12) accantonamenti per rischi	50.000	-
14) oneri diversi di gestione	105.596	304.803
Totale costi della produzione	8.267.189	8.214.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	575.149	656.436
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	182.890	36.712
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.327	7.551
Totale proventi diversi dai precedenti	18.327	7.551
Totale altri proventi finanziari	201.217	44.263
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	127.540	1.004
Totale interessi e altri oneri finanziari	127.540	1.004
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	73.677	43.259
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	648.826	699.695
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	199.583	183.257
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	199.583	183.257
21) Utile (perdita) dell'esercizio	449.243	516.438

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	449.243	516.438
Imposte sul reddito	199.583	183.257
Interessi passivi/(attivi)	(73.677)	(43.259)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	575.149	656.436
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	156.384	127.211
Ammortamenti delle immobilizzazioni	257.698	255.277
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	414.082	382.488
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	989.231	1.038.924
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.597)	(14.764)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(66.184)	169.008
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(110.440)	(182.162)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(376)	(25.425)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.472	(9.867)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(17)	113.177
Totale variazioni del capitale circolante netto	(199.142)	49.967
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	790.089	1.088.891
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	73.677	43.259
(Imposte sul reddito pagate)	(176.973)	(400.230)
(Utilizzo dei fondi)	(75.872)	(175.255)
Totale altre rettifiche	(179.168)	(532.226)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	610.921	556.665
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(139.860)	(160.433)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(50.741)	(1.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.222.745)	(758.473)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.413.346)	(919.906)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(802.425)	(363.241)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.843.029	3.203.797
Danaro e valori in cassa	3.690	6.163
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.846.719	3.209.960
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.038.776	2.843.029
Danaro e valori in cassa	5.518	3.690
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.044.294	2.846.719

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

## 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, comma 3 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.

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

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 codice civile.

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.

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

**Nulla da rilevare**

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

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, fatta eccezione per quanto disposto dal nuovo principio contabile OIC 34 "Ricavi", applicabile in via prospettica agli esercizi che si sono aperti a far data dal 01/01/2024 o in data successiva. Tale novellato principio non genera differenze significative nelle modalità di rilevazione, valutazione e rappresentazione dei ricavi nel bilancio dell'esercizio 2024.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

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

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto 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 eventuali svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	%
Migliorie su beni di terzi	10%
Software	50%

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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.

## Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

## 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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	8-15%
Impianto fotovoltaico	10%
Attrezzatura clinica	12,5%
Attrezzatura varia	25%
Mobili e arredi Pieve del Cairo	10%
Mobili e arredi Mortara	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Segnaletica	25%
Insegne luminose	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
<b>impianti e macchinario</b>	
Decreto legge n.104/2020	149.565

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

### Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in

rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

## Patrimonio netto

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

## Fondi per 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. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## Altre informazioni

## **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 47.409 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 221.124.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	36.579	436.751	473.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.075	219.463	255.538
Valore di bilancio	504	217.288	217.792
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	10.190	46.000	56.190
Ammortamento dell'esercizio	5.599	47.259	52.858
Totale variazioni	4.591	(1.259)	3.332
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	46.769	482.751	529.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.674	266.722	308.396
Valore di bilancio	5.095	216.029	221.124

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi all'acquisto di software e a lavori di miglioria sull'immobile condotto in locazione.

I decrementi si riferiscono esclusivamente alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.076.836; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.295.502.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.062.820	2.897.882	959.913	5.920.615
Rivalutazioni	12.890	-	8.920	21.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.865.478	2.407.441	817.743	5.090.662
Valore di bilancio	210.232	490.441	151.090	851.763
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

v.2.14.2

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	28.493	104.211	1.707	134.411
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	54.459	123.518	26.863	204.840
<b>Totale variazioni</b>	(25.966)	(19.307)	(25.156)	(70.429)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.091.313	3.002.093	961.620	6.055.026
<b>Rivalutazioni</b>	12.890	-	8.920	21.810
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.919.937	2.530.959	844.606	5.295.502
<b>Valore di bilancio</b>	184.266	471.134	125.934	781.334

Gli incrementi si riferiscono ad investimenti in impianti, attrezzatura varia, attrezzatura clinica e macchine ufficio elettroniche. Non si registrano disinvestimenti.

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	230.000
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	28.750
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	2.684
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	2.146

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	64.151	492	64.643	64.643
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	64.151	492	64.643	64.643

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	64.643

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	64.643
<b>Totale</b>	<b>64.643</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	137.285	24.597	161.882
<b>Totale rimanenze</b>	<b>137.285</b>	<b>24.597</b>	<b>161.882</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	329.390	66.184	395.574	395.574
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.553	(81.411)	15.142	15.142
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.992	51.566	63.558	63.558
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>437.935</b>	<b>36.339</b>	<b>474.274</b>	<b>474.274</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.913.710	1.222.745	4.136.455
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>2.913.710</b>	<b>1.222.745</b>	<b>4.136.455</b>

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

v.2.14.2

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.843.029	(804.253)	2.038.776
Denaro e altri valori in cassa	3.690	1.828	5.518
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.846.719</b>	<b>(802.425)</b>	<b>2.044.294</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.124	(2.966)	158
Risconti attivi	33.511	3.342	36.853
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>36.635</b>	<b>376</b>	<b>37.011</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	158
	Risconti attivi	36.853
	<b>Totale</b>	<b>37.011</b>

I ratei attivi sono rappresentati da interessi attivi per le quote di competenza dell'esercizio in esame.

I risconti attivi sono rappresentati principalmente da canoni di locazione, canoni di leasing, canoni di manutenzione, premi assicurativi e costi vari per le quote di competenza del corrente esercizio.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	520.000	-	-	-		520.000
Riserve di rivalutazione	192.412	-	-	-		192.412
Riserva legale	104.000	-	-	-		104.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	230	-	-	1		229
Totale altre riserve	230	-	-	1		229
Utili (perdite) portati a nuovo	2.394.787	466.438	-	(1)		2.861.226
Utile (perdita) dell'esercizio	516.438	(466.438)	(50.000)	-	449.243	449.243
Totale patrimonio netto	3.727.867	-	(50.000)	-	449.243	4.127.110

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	230
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	229

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	520.000	Capitale	
Riserve di rivalutazione	192.412	Utili	A;B;C
Riserva legale	104.000	Utili	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	229	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	229	Capitale	A;B;C
Utili portati a nuovo	2.861.226	Utili	A;B;C
Totale	3.677.867		

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	Origine / natura
Altre riserve	230	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
<b>Totale</b>	<b>229</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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	638.599	638.599
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Valore di fine esercizio	738.599	738.599

## Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per riserva legale sinistri	50.000
	Fondo di autoassicurazione	688.599
	<b>Totale</b>	<b>738.599</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	942.006
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	106.384
Utilizzo nell'esercizio	75.872

v.2.14.2

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Totale variazioni	30.512
Valore di fine esercizio	972.518

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.617.102	(110.440)	1.506.662	1.506.662
Debiti tributari	80.366	7.533	87.899	87.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	328.636	(63.973)	264.663	264.663
Altri debiti	84.780	49.680	134.460	134.460
<b>Totale debiti</b>	<b>2.110.884</b>	<b>(117.200)</b>	<b>1.993.684</b>	<b>1.993.684</b>

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	7.769
	Sindacati c/ritenute	311
	Debiti per trattenute c/terzi	1.850
	Debiti diversi verso terzi	46.000
	Personale c/retribuzioni	78.531
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>134.460</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.506.662	1.506.662
Debiti tributari	87.899	87.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.663	264.663
Altri debiti	134.460	134.460
<b>Totale debiti</b>	<b>1.993.684</b>	<b>1.993.684</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	64.244	8.146	72.390
<b>Risconti passivi</b>	22.390	(5.674)	16.716
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	86.634	2.472	89.106

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	72.390
	Risconti passivi	16.716
	<b>Totale</b>	<b>89.106</b>

I Ratei passivi sono costituiti dalle retribuzioni differite del personale dipendente e dai relativi contributi e da competenze bancarie.

I risconti passivi sono costituiti dal credito d'imposta su nuovi investimenti per la quota di competenza degli esercizi successivi.

## **Nota integrativa, conto economico**

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'art. 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**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari,

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.304.035
<b>Totale</b>	<b>8.304.035</b>

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.304.035
<b>Totale</b>	<b>8.304.035</b>

## **Costi della produzione**

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	127.540
Totale	127.540

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

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

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

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. .

## **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	10
Paramedici	23
Medici	4
TDR	7
Biologo	1
Tecnico RX	2
Totale Dipendenti	47

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	9.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al Sindaco Unico per l'attività di revisore legale dei conti, importo già ricompreso nel compenso di cui al precedente paragrafo.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	2.684

Trattasi delle rate residue di contratti di leasing finanziario.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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**

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**

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.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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**

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel decorso esercizio ha beneficiato esclusivamente delle misure (esoneri, contributi, crediti di imposta, ecc.) a favore della generalità dei contribuenti, ovvero presenti nel Registro Nazionale Aiuti (RNA) e pertanto assorbenti dell'obbligo di informativa di bilancio.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'utile d'esercizio, fatta salva la somma di Euro 50.000 da destinare al fondo di autoassicurazione sopra richiamato.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che 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 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

Pieve del Cairo, 29 marzo 2025

Il Legale Rappresentante

Ing. Marco Arduino

Il sottoscritto BESOZZI PAOLO, in qualità di Professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservati agli atti della società

## LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Sede in PIEVE DEL CAIRO VIA AVANZA 8  
Capitale sociale Euro 520.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Pavia n. 00420630188 - Codice fiscale 00420630188  
R.E.A. di Pavia n. 87404 - Partita IVA 00420630188

### VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 28/05/2025

Il giorno 28/05/2025, alle ore 16,00, presso la sede della Società in PIEVE DEL CAIRO, VIA AVANZA 8, si è tenuta l'assemblea ordinaria in seconda convocazione per discutere e deliberare sul seguente

#### ordine del giorno

1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2024; Relazione sulla gestione e Relazione del Sindaco Unico e destinazione del risultato d'esercizio; delibere inerenti e conseguenti.
2. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza l'Amministratore, Ing. Marco Arduino, il quale chiama a fungere da segretario, con l'assenso dei presenti, l'Ing. Luigi Arduino.

Il Presidente,

#### constata

- che l'assemblea è stata regolarmente convocata ai sensi dello Statuto vigente;
- che è presente l'organo amministrativo nella persona di sé medesimo, in qualità altresì di legale rappresentante del socio Fondazione Pietro ed Eulalia Barbieri, oltre ai soci Ing. Marco Arduino, Ing. Luigi Arduino e Ing. Paolo Arduino;
- che è presente in videoconferenza il Sindaco Unico nella persona della dott.ssa Chiara Rossini.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma totalitaria, come conseguenza delle presenze sopra rilevate, e dichiarandosi i presenti sufficientemente informati sugli argomenti da discutere, dichiara l'assemblea validamente costituita e atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

#### **Bilancio d'esercizio al 31/12/2024; Relazione sulla gestione e Relazione del Sindaco Unico; deliberazioni inerenti e conseguenti**

---

In vista delle deliberazioni concernenti il primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia del Bilancio e della Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31/12/2024, quindi illustra brevemente il contenuto della documentazione consegnata; cede successivamente la parola alla dott.ssa Chiara Rossini, che dà lettura della Relazione del Sindaco

Unico incaricato altresì della funzione di controllo contabile.

Segue un'approfondita ed esauriente discussione, nel corso della quale il Presidente fornisce informazioni e chiarimenti richiesti dai presenti.

Al termine della discussione, e dopo aver accertato la non esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto da parte dei soci presenti, il Presidente sottopone al voto il primo punto all'ordine del giorno, in riferimento al quale l'assemblea all'unanimità

#### **delibera**

- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31/12/2024, così come predisposto dall'Organo amministrativo.
- di approvare la proposta dell'Organo amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio come illustrato in nota integrativa:

Descrizione	Valore (€)
Utile dell'esercizio:	
- a fondo di auto assicurazione	50.000
- a nuovo	399.243
<b>Totale</b>	<b>449.243</b>

- di conferire ampia delega all'Organo amministrativo per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, la seduta è tolta alle ore 17,00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

**Il Segretario**

LUIGI ARDUINO

**Il presidente**

MARCO ARDUINO

Il sottoscritto BESOZZI PAOLO, in qualità di Professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente verbale a quello conservati agli atti della società.

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

---

## **LA CITTADELLA SOCIALE S.R.L.**

*Sede Legale in PIEVE DEL CAIRO, VIA AVANZA 8*

*Capitale Sociale Euro 520.000 i.v.*

*Registro Imprese di Pavia n. 00420630188 – Codice fiscale 00420630188*

*R.E.A. di Pavia n. 87404 – Partita IVA 00420630188*

---

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori Soci,

il Bilancio della Società chiuso al 31 Dicembre 2024, che presentiamo al Vs. esame per l'approvazione, salda l'esercizio con un utile di Euro 449.243, dopo aver stanziato ammortamenti e svalutazioni per Euro 259.734 ed imposte sul reddito d'esercizio (Ires) e sul valore aggiunto della produzione (Irap) per complessivi Euro 199.583.

Nel rinviarVi alla nota integrativa per quanto concerne l'analisi dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico, in questa sede desideriamo relazionarVi sulla gestione della Società, il tutto in conformità a quanto statuito dall'art. 2428 C.C..

#### **CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ**

L'anno 2024 ha confermato un andamento positivo dell'attività anche se in diminuzione rispetto alla gestione del 2023; difatti nel 2024 il risultato della gestione è stato inferiore rispetto all'anno precedente.

Dal punto di vista della produzione si sono avuti maggiori proventi ma il risultato economico lordo è stato inferiore; l'utile dell'esercizio è stato più basso (€ 449.243 contro € 516.438) dell'anno precedente.

Il fatturato è passato da € 8.218.835 a € 8.304.035 con un incremento di 1 punto percentuale, corrispondente a € 85.200 in termini monetari.

Per quanto riguarda i costi l'andamento delle due gestioni è complessivamente sovrapponibile passando da € 7.973.783 del 2023 a € 7.980.096 del 2024 (+ 6.313 euro); in lievissimo aumento le spese per acquisto di materiale sanitario per le sale operatorie, di materiale sanitario e di laboratorio passate da € 1.103.940 a € 1.112.893 (+ 8.953 euro),

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

in aumento anche il costo del personale relativo a salari e stipendi (+ 39.438 euro) e le spese per i servizi e per godimento di beni di terzi da € 4.739.941 a € 4.916.940 (+ 176.999 euro) dovuto in gran parte all'aumento del canone di affitto della sede principale. In forte diminuzione gli oneri diversi di gestione (- 201.431 euro).

Il budget assegnato all'attività di ricovero e cura per pazienti provenienti da Regione Lombardia è stato raggiunto e superato di una quota pari a circa € 190.000; per i pazienti extraregione il budget è stato raggiunto e superato di una quota pari a circa € 125.000.

Nel corso dell'esercizio, come nell'esercizio precedente, è stato necessario spostare parte del budget regionale assegnato alle Cure Sub Acute al budget ambulatoriale al fine di non perdere tale quota in quanto non sarebbe stata prodotta e quindi riconosciuta.

La quota parte di budget rimasta assegnata all'attività di Cure Sub Acute (€ 355.000,00) è stata raggiunta e superata di una quota pari a circa € 63.000.

Nel corso del 2024 la produzione legata all'attività ambulatoriale per pazienti regionali si è mantenuta invariata rispetto all'esercizio precedente ed ha coperto sia il budget inizialmente assegnato che la quota parte trasferita dalle Cure Sub Acute. In calo di circa l'1% l'attività ambulatoriale fuori regione. Complessivamente tutti gli obiettivi di budget previsti nel contratto sono stati raggiunti. Per quanto riguarda gli obiettivi di quota variabile legata al ricovero e cura si segnala il pieno raggiungimento del risultato mentre, per la parte ambulatoriale, si stima un mancato raggiungimento di circa € 5.000,00 rispetto al valore complessivo assegnato di € 231.000.

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA**

La stessa, analizzata in dettaglio nella nota integrativa al bilancio, risulta così costituita (dati in migliaia di Euro):

<b>ATTIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Immobilizzazioni	1.067	1.134

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

Attivo circolante	6.817	6.336
Ratei e risconti attivi	37	36
<b>Totale attivo</b>	<b>7.921</b>	<b>7.506</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Patrimonio netto	4.127	3.728
Fondi rischi e oneri	739	639
Trattam. Fine Rapporto	973	942
Debiti	1.994	2.111
Ratei e risconti passivi	89	86
<b>Totale passivo</b>	<b>7.921</b>	<b>7.506</b>

### **Investimenti**

Gli investimenti effettuati nel decorso esercizio ammontano complessivamente a circa Euro<sub>/1000</sub> 191, sono dettagliati nei prospetti inseriti nella nota integrativa al bilancio e sono stati prevalentemente indirizzati all'acquisizione di impianti, attrezzature cliniche e generiche, arredamento e strumentazione informatica.

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

**Principali indicatori finanziari**

STATO PATRIMONIALE – RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA					
	Anno 2022	Anno 2023	Variazione 2022-2023	Anno 2024	Variazione 2023-2024
<b>Attivo circolante</b>	<b>6.086.631</b>	<b>6.372.284</b>	<b>4,69%</b>	<b>6.853.916</b>	<b>7,56%</b>
Liquidità immediate	5.365.197	5.760.429	7,37%	6.180.749	7,30%
Liquidità differite	598.913	474.570	-20,76%	511.285	7,74%
Rimanenze	122.521	137.285	12,05%	161.882	17,92%
<b>Attivo immobilizzato</b>	<b>1.250.183</b>	<b>1.133.706</b>	<b>-9,32%</b>	<b>1.067.101</b>	<b>-5,87%</b>
Immobilizzazioni immateriali	278.256	217.792	-21,73%	221.124	1,53%
Immobilizzazioni materiali	885.143	851.763	-3,77%	781.334	-8,27%
Immobilizzazioni finanziarie	86.784	64.151	-26,08%	64.643	0,77%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>7.336.814</b>	<b>7.505.990</b>	<b>2,31%</b>	<b>7.921.017</b>	<b>5,53%</b>
<b>Mezzi di terzi</b>	<b>4.075.385</b>	<b>3.778.123</b>	<b>-7,29%</b>	<b>3.793.907</b>	<b>0,42%</b>
Passività correnti	2.496.736	2.197.518	-11,98%	2.082.790	-5,22%
Passività consolidate	1.578.649	1.580.605	0,12%	1.711.117	8,26%
<b>Mezzi propri</b>	<b>3.261.429</b>	<b>3.727.867</b>	<b>14,30%</b>	<b>4.127.110</b>	<b>10,71%</b>
Patrimonio netto	3.261.429	3.727.867	14,30%	4.127.110	10,71%
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>7.336.814</b>	<b>7.505.990</b>	<b>2,31%</b>	<b>7.921.017</b>	<b>5,53%</b>

INDICI DI COPERTURA FINANZIARIA		2022	2023	2024
Indice di indipendenza finanziaria	Patrimonio netto / Totale attività	0,44	0,50	0,52
Margine primario di struttura	Patrimonio netto - Tot. attività immobilizzate	2.011.246	2.594.161	3.060.009
Indice primario di copertura finanziaria delle immobilizzazioni	Patrimonio netto / Tot. attività immobilizzate	2,61	3,29	3,87
Margine secondario di struttura	(PN + passività consol.) - Tot. attività immobilizzate	3.589.895	4.174.766	4.771.126
Indice secondario di copertura finanziaria delle immobilizzazioni	(PN + passività consol.) / Tot. attività immobilizzate	3,87	4,68	5,47

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

INDICI DI LIQUIDITA'		2022	2023	2024
Margine di liquidità primario	(Attivo circol. - rimanenze) - Passività correnti	3.467.374	4.037.481	4.609.244
Indice di liquidità primario	(Attivo circolante - rimanenze) / Passività correnti	2,39	2,84	3,21
Margine di liquidità secondario	Attivo circolante - Passività correnti	3.589.895	4.174.766	4.771.126
Indice di liquidità secondario	Attivo circolante / Passività correnti	2,44	2,90	3,29

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2022	2023	2024
Indice di indebitamento complessivo	Passiv. consol. + correnti / Mezzi propri	1,25	1,01	0,92
Indice di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi propri	0,00	0,00	0,00

#### **CONTO ECONOMICO**

In ordine al conto economico si sono registrati i seguenti dati (in migliaia di euro):

Conto economico	2024	2023
Valore della produzione	8.842	8.871
Costi della produzione	(8.267)	(8.214)
Proventi ed oneri finanziari	74	43
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>649</b>	<b>700</b>
Imposte sul reddito esercizio	(200)	(183)
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>449</b>	<b>516</b>

Il conto economico evidenzia un valore della produzione pari ad Euro<sub>/1000</sub> 8.842 e registra un incremento dei ricavi (Euro<sub>/1000</sub> 8.304), rispetto al precedente esercizio pari ad Euro<sub>/1000</sub> 85, che corrisponde circa al 1%.

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

**Principali indicatori economici**

SERIE STORICA FATTURATO	2022	2023	2024
<b>Totale ricavi</b>	8.888.448	8.218.835	8.304.035

<b>Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto</b>					
	Anno 2022	Anno 2023	Variazione 2022-2023	Anno 2024	Variazione 2023-2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.888.448	8.218.835	-7,53%	8.304.035	1,04%
+ Variazione delle rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	0,00%	-	0,00%
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-	0,00%	-	0,00%
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-	0,00%	-	0,00%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.888.448</b>	<b>8.218.835</b>	<b>-7,53%</b>	<b>8.304.035</b>	<b>1,04%</b>
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.044.397	1.103.940	5,70%	1.112.893	0,81%
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.041	14.772	-38,55%	24.597	66,51%
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	5.027.045	4.775.964	-4,99%	4.952.790	3,70%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.841.047</b>	<b>2.353.703</b>	<b>-17,15%</b>	<b>2.262.949</b>	<b>-3,86%</b>
- Costo per il personale	1.606.504	1.788.982	11,36%	1.810.773	1,22%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.234.543</b>	<b>564.721</b>	<b>-54,26%</b>	<b>452.176</b>	<b>-19,93%</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	246.327	255.277	3,63%	259.734	1,75%
- Accantonamenti per rischi e altri acc.ti	150.000	-	-100,00%	50.000	100,00%
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>838.216</b>	<b>309.444</b>	<b>-63,08%</b>	<b>142.442</b>	<b>-53,97%</b>
+ Altri ricavi e proventi	809.101	651.795	-19,44%	538.303	-17,41%
- Oneri diversi di gestione	736.321	304.803	-58,60%	105.596	-65,36%
+ Proventi finanziari	2.985	44.263	1382,85%	201.217	354,59%
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>913.981</b>	<b>700.699</b>	<b>-23,34%</b>	<b>776.366</b>	<b>10,80%</b>
- Oneri finanziari	374	1.004	168,45%	127.540	12603,19%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>913.607</b>	<b>699.695</b>	<b>-23,41%</b>	<b>648.826</b>	<b>-7,27%</b>
- Imposte sul reddito	283.015	183.257	-35,25%	199.583	8,91%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>630.592</b>	<b>516.438</b>	<b>-18,10%</b>	<b>449.243</b>	<b>-13,01%</b>

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2024

INDICI DI REDDITIVITÀ		2022	2023	2024
ROI	Utile operativo / Capitale investito totale	11,42%	4,12%	1,80%
ROE	Utile netto / Patrimonio netto	19,33%	13,85%	10,89%
ROS	Risultato operativo / Ricavi vendite	9,43%	3,77%	1,72%

#### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Stante anche l'oggetto sociale, la società nel corso dell'esercizio 2024 non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

#### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI**

Nulla da rilevare.

#### **AZIONI PROPRIE, AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

Essendo costituita sotto forma di Srl, la Società non possiede né ha mai posseduto, direttamente e/o indirettamente, azioni proprie, ovvero azioni o quote di società controllanti, nemmeno per il tramite di società fiduciaria e/o interposta persona.

#### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non si segnalano successivamente alla chiusura dell'esercizio, avvenimenti di rilievo meritevoli di particolare menzione, tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale in questa sede esaminato, ovvero da richiedere rettifiche ed annotazioni integrative al bilancio.

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

In merito all'evoluzione prevedibile della gestione, si richiama quanto sopra esposto in relazione all'andamento del corrente esercizio.

#### **VALUTAZIONE DEI RISCHI**

Al fine di meglio precisare la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa, si forniscono le seguenti informazioni.

### **Rischio di credito**

Nulla di rilievo da segnalare; per la tipologia di attività svolta, la società è a basso rischio di credito.

### **Rischio di liquidità**

Quanto esposto nella voce precedente, considerato insieme all'attuale situazione bancaria ed ai mezzi propri (netto patrimoniale) della società a fine esercizio, ci consente di poter ritenere ad oggi ridotti al minimo eventuali rischi di liquidità.

### **Rischio di mercato**

In considerazione del costante adeguamento della struttura in conseguenza dell'evoluzione normativa in tema di strutture sanitarie convenzionate con il servizio sanitario nazionale sarà da monitorare quanto i cambiamenti posti in essere a livello legislativo incideranno sui valori di conto economico della società. Non operando con l'estero, la società non risulta esposta a rischi di natura valutaria, né a rischi connessi allo scenario geopolitico internazionale connesso al conflitto tra Russia e Ucraina.

## **DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA**

In relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 196/2003 e successive modifiche, nonché dalla novellata normativa in materia (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati - "GDPR" – ex Regolamento U.E. 2016/679) si precisa che il sistema è oggetto di aggiornamento in base alle esigenze ed alle eventuali modificazioni intervenute in corso d'anno.

## **INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE E ALL'AMBIENTE**

### **Personale**

Per quanto riguarda la sicurezza, nel decorso esercizio non si sono registrati infortuni.

Come da protocollo sanitario, stilato dal medico competente, è stata prestata la consueta vigilanza sanitaria sui dipendenti in forza.

Il clima lavorativo ed i rapporti all'interno dell'azienda si mantengono positivi.

### **Ambiente**

*La Cittadella Sociale S.r.l.*

*Relazione sulla gestione - Bilancio 2024*

---

La società non ha subito addebiti per danni ambientali.

#### **ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE DELLA SOCIETÀ**

La Società opera presso la sede legale posta in Pieve del Cairo (PV) e presso l'unità secondaria posta in Mortara (PV).

#### **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**

In merito all'utile dell'esercizio, pari ad Euro 449.243, si propone l'integrale riporto a nuovo dello stesso, fatta eccezione dell'importo di Euro 50.000 da destinare al fondo di auto assicurazione.

Vi invito infine ad approvare il documento di Bilancio così come presentato, nonché la proposta circa la destinazione dell'utile conseguito.

Pieve del Cairo, 29 marzo 2025

Il Legale Rappresentante

(Ing. Marco Arduino)

Il sottoscritto BESOZZI PAOLO, in qualità di Professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservati agli atti della società.

## LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Sede: Pieve del Cairo (PV), Via Avanza n. 8  
Numero REA: PV-87404  
Codice Fiscale: 00420630188

### RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

*Ai Soci della Società La Cittadella Sociale S.r.l.*

#### **Premessa**

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.".

#### **A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

##### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società LA CITTADELLA SOCIALE SRL costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, dal conto economico, dalla relazione alla gestione e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro [mio] giudizio.

#### ***Responsabilità degli Amministratori e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio***

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

#### ***Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai Responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10**

Gli Amministratori della Società LA CITTADELLA SRL sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di:

- esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società LA CITTADELLA SOCIALE SRL al 31 dicembre 2024;
- esprimere un giudizio sulla conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge;
- rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi nella relazione sulla gestione .

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

##### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'Organo Amministrativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Organo Amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo,

per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Non sono state presentate denunce al Tribunale *ex art. 2409 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati *ex art. 25-novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

## **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei Soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo in nota integrativa.

Pieve del Cario, 11 aprile 2025

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Chiara Rossini