

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2025

**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	30
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	32
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	41

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

v.2.14.5

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.759	5.095
7) altre	168.769	216.029
Totale immobilizzazioni immateriali	176.528	221.124
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	130.171	184.266
3) attrezzature industriali e commerciali	505.886	471.134
4) altri beni	101.788	125.934
Totale immobilizzazioni materiali	737.845	781.334
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.806	64.643
Totale crediti verso altri	64.806	64.643
Totale crediti	64.806	64.643
Totale immobilizzazioni finanziarie	64.806	64.643
Totale immobilizzazioni (B)	979.179	1.067.101
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	157.673	161.882
Totale rimanenze	157.673	161.882
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.909	395.574
Totale crediti verso clienti	446.909	395.574
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.880	15.142
Totale crediti tributari	8.880	15.142
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.949	63.558
Totale crediti verso altri	52.949	63.558
Totale crediti	508.738	474.274
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.428.520	4.136.455
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.428.520	4.136.455
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.128.090	2.038.776
3) danaro e valori in cassa	2.713	5.518
Totale disponibilità liquide	2.130.803	2.044.294
Totale attivo circolante (C)	7.225.734	6.816.905
D) Ratei e risconti	15.300	37.011
Totale attivo	8.220.213	7.921.017
Passivo		
A) Patrimonio netto		

v.2.14.5

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	227	229
Totale altre riserve	227	229
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.260.469	2.861.226
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	660.391	449.243
Totale patrimonio netto	4.737.499	4.127.110
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	822.632	738.599
Totale fondi per rischi ed oneri	822.632	738.599
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	954.097	972.518
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.800	1.506.662
Totale debiti verso fornitori	1.188.800	1.506.662
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.696	87.899
Totale debiti tributari	97.696	87.899
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.819	264.663
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.819	264.663
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.191	134.460
Totale altri debiti	108.191	134.460
Totale debiti	1.605.506	1.993.684
E) Ratei e risconti	100.479	89.106
Totale passivo	8.220.213	7.921.017

v.2.14.5

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.406.990	8.304.035
5) altri ricavi e proventi		
altri	524.737	538.303
Totale altri ricavi e proventi	524.737	538.303
Totale valore della produzione	8.931.727	8.842.338
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.004.655	1.112.893
7) per servizi	4.269.483	4.280.174
8) per godimento di beni di terzi	647.742	672.616
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.335.003	1.304.296
b) oneri sociali	417.261	395.345
c) trattamento di fine rapporto	108.914	106.384
e) altri costi	15.016	4.748
Totale costi per il personale	1.876.194	1.810.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.113	52.858
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	206.067	204.840
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.304	2.036
Totale ammortamenti e svalutazioni	268.484	259.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.209	(24.597)
12) accantonamenti per rischi	34.033	50.000
14) oneri diversi di gestione	125.615	105.596
Totale costi della produzione	8.230.415	8.267.189
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	701.312	575.149
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	227.647	182.890
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.098	18.327
Totale proventi diversi dai precedenti	5.098	18.327
Totale altri proventi finanziari	232.745	201.217
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.029	127.540
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.029	127.540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	222.716	73.677
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	924.028	648.826
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	263.637	199.583
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.637	199.583
21) Utile (perdita) dell'esercizio	660.391	449.243

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	660.391	449.243
Imposte sul reddito	263.637	199.583
Interessi passivi/(attivi)	(222.716)	(73.677)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	701.312	575.149
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	145.251	156.384
Ammortamenti delle immobilizzazioni	266.181	257.698
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	411.432	414.082
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.112.744	989.231
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.209	(24.597)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(53.639)	(66.184)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(317.862)	(110.440)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.711	(376)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.373	2.472
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(130.895)	(17)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(465.103)	(199.142)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	647.641	790.089
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	222.716	73.677
(Imposte sul reddito pagate)	(186.352)	(176.973)
(Utilizzo dei fondi)	(127.335)	(75.872)
Totale altre rettifiche	(90.971)	(179.168)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	556.670	610.921
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(175.134)	(139.860)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.962)	(50.741)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(292.065)	(1.222.745)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(470.161)	(1.413.346)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	86.509	(802.425)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.038.776	2.843.029
Danaro e valori in cassa	5.518	3.690
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.044.294	2.846.719
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.128.090	2.038.776
Danaro e valori in cassa	2.713	5.518
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.130.803	2.044.294

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

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.

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 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.

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 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.

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
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'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 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 € 60.113, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 176.528.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.517	-	15.517
Ammortamento dell'esercizio	12.853	47.260	60.113
Totale variazioni	2.664	(47.260)	(44.596)
Valore di fine esercizio			
Costo	62.286	482.751	545.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.527	313.982	368.509
Valore di bilancio	7.759	168.769	176.528

Gli incrementi dell’esercizio sono relativi all’acquisto di software. 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 € 6.273.574; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.533.970.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.091.313	3.002.093	961.620	6.055.026
Rivalutazioni	12.890	-	8.920	21.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.919.937	2.530.959	844.606	5.295.502
Valore di bilancio	184.266	471.134	125.934	781.334
Variazioni nell'esercizio				

v.2.14.5

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	160.107	2.471	162.578
Ammortamento dell'esercizio	54.095	125.355	26.617	206.067
Totale variazioni	(54.095)	34.752	(24.146)	(43.489)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.091.313	3.162.200	964.091	6.217.604
Rivalutazioni	12.890	-	8.920	21.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.974.032	2.656.314	871.223	5.501.569
Valore di bilancio	130.171	505.886	101.788	737.845

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	64.643	163	64.806	64.806
Totale crediti immobilizzati	64.643	163	64.806	64.806

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
Crediti verso altri	64.806

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	64.806
Totale	64.806

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	161.882	(4.209)	157.673
Totale rimanenze	161.882	(4.209)	157.673

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	395.574	51.335	446.909	446.909
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.142	(6.262)	8.880	8.880
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.558	(10.609)	52.949	52.949
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	474.274	34.464	508.738	508.738

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 esposte 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	4.136.455	292.065	4.428.520
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.136.455	292.065	4.428.520

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.038.776	89.314	2.128.090
Denaro e altri valori in cassa	5.518	(2.805)	2.713
Totale disponibilità liquide	2.044.294	86.509	2.130.803

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	158	5.218	5.376
Risconti attivi	36.853	(26.929)	9.924
Totale ratei e risconti attivi	37.011	(21.711)	15.300

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	5.376
	Risconti attivi	9.924
	Totale	15.300

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 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 esposte 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	229	-	-	2		227
Totale altre riserve	229	-	-	2		227
Utili (perdite) portati a nuovo	2.861.226	399.243	-	-		3.260.469
Utile (perdita) dell'esercizio	449.243	(399.243)	(50.000)	-	660.391	660.391
Totale patrimonio netto	4.127.110	-	(50.000)	2	660.391	4.737.499

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	230
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(3)
Totale	227

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	227	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	227	Capitale	A;B;C
Utili portati a nuovo	3.260.469	Utili	A;B;C
Totale	4.077.108		

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	(3)	Capitale
Totale	227	

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	738.599	738.599
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	84.033	84.033
Totale variazioni	84.033	84.033
Valore di fine esercizio	822.632	822.632

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
altri		
	Fondo per riserva legale sinistri	84.033
	Fondo di autoassicurazione	738.599
	Totale	822.632

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	972.518
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	108.914
Utilizzo nell'esercizio	127.335

v.2.14.5

LA CITTADELLA SOCIALE SRL

Totale variazioni	(18.421)
Valore di fine esercizio	954.097

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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	1.506.662	(317.862)	1.188.800	1.188.800
Debiti tributari	87.899	9.797	97.696	97.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.663	(53.844)	210.819	210.819
Altri debiti	134.460	(26.269)	108.191	108.191
Totale debiti	1.993.684	(388.178)	1.605.506	1.605.506

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	9.473
	Sindacati c/ritenute	110
	Debiti per trattenute c/terzi	1.137
	Personale c/retribuzioni	97.471
	Totale	108.191

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	1.188.800	1.188.800
Debiti tributari	97.696	97.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.819	210.819
Altri debiti	108.191	108.191
Totale debiti	1.605.506	1.605.506

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
Ratei passivi	72.390	14.683	87.073
Risconti passivi	16.716	(3.309)	13.407
Totale ratei e risconti passivi	89.106	11.374	100.479

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	87.073
	Risconti passivi	13.407
	Arrotondamento	1-
	Totale	100.479

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.

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	8.406.990
Totale	8.406.990

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	8.406.990
Totale	8.406.990

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	10.029
Totale	10.029

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	25
Medici	5
TDR	7
Biologo	1
Tecnico RX	2
Totale Dipendenti	50

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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Per la valutazione in tema di continuità aziendale, si rimanda a quanto illustrato in proposito dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione.

Si segnala, infine, come evento successivo alla chiusura del presente bilancio e che non comporta rettifiche in relazione a quest'ultimo, l'evoluzione della situazione iraniana che pone nuovi rischi nello scenario internazionale. Fermo restando che allo stato attuale non sono prevedibili evoluzioni della situazione in corso e di tutti i suoi possibili riflessi, incluse le conseguenze sugli andamenti dei mercati e sul prezzo del petrolio, dalle analisi preliminari svolte non sono emersi al momento elementi significativi suscettibili di incidere sulle prospettive economico, patrimoniali e finanziarie della Società, la

quale continuerà a monitorare costantemente la situazione, eventualmente intraprendendo tutte le iniziative più appropriate, anche nell'interesse degli stakeholder.

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 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Pieve del Cairo, 30 marzo 2026

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 30/04/2026

Il giorno 30/04/2026, 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 31/12/2025; 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 31/12/2025; 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 31/12/2025, 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 31/12/2025, 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	610.391
Totale	660.391

- 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 2025

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 2025, che presentiamo al Vs. esame per l'approvazione, salda l'esercizio con un utile di Euro 660.391, dopo aver stanziato ammortamenti e svalutazioni per Euro 268.484 ed imposte sul reddito d'esercizio (Ires) e sul valore aggiunto della produzione (Irap) per complessivi Euro 263.637.

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 2025 ha confermato un andamento positivo dell'attività ed in aumento rispetto alla gestione del 2024; difatti nel 2025 il risultato della gestione è stato superiore rispetto all'anno precedente.

Dal punto di vista della produzione si sono avuti maggiori proventi ed il risultato economico lordo è stato superiore; l'utile dell'esercizio è stato più alto (Euro 660.391 contro Euro 449.243) dell'anno precedente.

Il fatturato è passato da Euro 8.304.035 a € 8.406.990 con un incremento di circa 1,2 punti percentuali, corrispondenti a Euro 102.955 in termini monetari.

Per quanto riguarda i costi, l'andamento delle due gestioni è pressoché sovrapponibile passando da Euro 8.267.189 del 2024 a Euro 8.230.415 del 2025, con una minor spesa di Euro 36.774; in decisa diminuzione la spesa per l'acquisto di materiale sanitario per le sale operatorie, di materiale sanitario in genere, di materiale di consumo e di merci passato da

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

Euro 1.112.893 a Euro 1.004.655 (- 108.238 euro), in lieve diminuzione anche la spesa per i servizi e per il godimento di beni di terzi da Euro 4.952.790 a Euro 4.917.225 (- 35.565 Euro) mentre è in aumento il costo del personale relativamente a salari e stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto (+ 65.421 Euro) dovuto all'assunzione di nuovo personale.

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 Euro 150.000; per i pazienti extraregione il budget è stato raggiunto e superato di una quota pari a circa Euro 70.000.

Anche nel corso di questo esercizio, come nell'esercizio precedente, è stato necessario spostare parte del budget regionale assegnato alle Cure Sub Acute, originariamente pari ad Euro 400.000, 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 (Euro 330.000,00) è stata raggiunta e superata di una quota pari a circa Euro 38.000.

Nel corso del 2025 la produzione legata all'attività ambulatoriale per pazienti regionali è stata leggermente inferiore rispetto all'esercizio precedente (- Euro 34.000) ma ha comunque coperto sia il budget inizialmente assegnato che la quota parte trasferita dalle Cure Sub Acute. In calo di circa il 4,5% 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 Euro 15.000,00 rispetto al valore complessivo assegnato di Euro 233.600. Il mancato raggiungimento è stato determinato da specifici obiettivi numerici relativi ad alcune prestazioni e visite ambulatoriali per le quali, nonostante la ricerca di medici specialisti, non è stato possibile conseguire il target assegnato.

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

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

ATTIVO	2025	2024
Immobilizzazioni	979	1.067
Attivo circolante	7.226	6.817
Ratei e risconti attivi	15	37
Totale attivo	8.220	7.921

PASSIVO	2025	2024
Patrimonio netto	4.737	4.127
Fondi rischi e oneri	823	739
Trattam. Fine Rapporto	954	973
Debiti	1.606	1.994
Ratei e risconti passivi	100	89
Totale passivo	8.220	7.921

Investimenti

Gli investimenti effettuati nel decorso esercizio ammontano complessivamente a circa Euro_{/1000} 178, sono dettagliati nei prospetti inseriti nella nota integrativa al bilancio e sono stati prevalentemente indirizzati all’acquisizione di software, attrezzature cliniche e strumentazione informatica.

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

Principali indicatori finanziari

STATO PATRIMONIALE – RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA					
	Anno 2023	Anno 2024	Variazione 2023-2024	Anno 2025	Variazione 2024-2025
Attivo circolante	6.372.284	6.853.916	7,56%	7.241.034	5,65%
Liquidità immediate	5.760.429	6.180.749	7,30%	6.559.323	6,13%
Liquidità differite	474.570	511.285	7,74%	524.038	2,49%
Rimanenze	137.285	161.882	17,92%	157.673	-2,60%
Attivo immobilizzato	1.133.706	1.067.101	-5,87%	979.179	-8,24%
Immobilizzazioni immateriali	217.792	221.124	1,53%	176.528	-20,17%
Immobilizzazioni materiali	851.763	781.334	-8,27%	737.845	-5,57%
Immobilizzazioni finanziarie	64.151	64.643	0,77%	64.806	0,25%
CAPITALE INVESTITO	7.505.990	7.921.017	5,53%	8.220.213	3,78%
Mezzi di terzi	3.778.123	3.793.907	0,42%	3.482.714	-8,20%
Passività correnti	2.197.518	2.082.790	-5,22%	1.705.985	-18,09%
Passività consolidate	1.580.605	1.711.117	8,26%	1.776.729	3,83%
Mezzi propri	3.727.867	4.127.110	10,71%	4.737.499	14,79%
Patrimonio netto	3.727.867	4.127.110	10,71%	4.737.499	14,79%
CAPITALE ACQUISITO	7.505.990	7.921.017	5,53%	8.220.213	3,78%

INDICI DI COPERTURA FINANZIARIA		2023	2024	2025
Indice di indipendenza finanziaria	Patrimonio netto / Totale attività	0,50	0,52	0,58
Margine primario di struttura	Patrimonio netto - Tot. attività immobilizzate	2.594.161	3.060.009	3.758.320
Indice primario di copertura finanziaria delle immobilizzazioni	Patrimonio netto / Tot. attività immobilizzate	3,29	3,87	4,84

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

Margine secondario di struttura	(PN + passività consol.) - Tot. attività immobilizzate	4.174.766	4.771.126	5.535.049
Indice secondario di copertura finanziaria delle immobilizzazioni	(PN + passività consol.) / Tot. attività immobilizzate	4,68	5,47	6,65
INDICI DI LIQUIDITA'		2023	2024	2025
Margine di liquidità primario	(Attivo circol. - rimanenze) - Passività correnti	4.037.481	4.609.244	5.377.376
Indice di liquidità primario	(Attivo circolante - rimanenze) / Passività correnti	2,84	3,21	4,15
Margine di liquidità secondario	Attivo circolante - Passività correnti	4.174.766	4.771.126	5.535.049
Indice di liquidità secondario	Attivo circolante / Passività correnti	2,90	3,29	4,24

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2023	2024	2025
Indice di indebitamento complessivo	Passiv. consol. + correnti / Mezzi propri	1,01	0,92	0,74
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	2025	2024
Valore della produzione	8.932	8.842
Costi della produzione	(8.230)	(8.267)
Proventi ed oneri finanziari	223	74
Risultato prima delle imposte	924	649
Imposte sul reddito esercizio	(264)	(200)
Risultato dell'esercizio	660	449

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

Il conto economico evidenzia un valore della produzione pari ad Euro_{/1000} 8.932 e registra un incremento dei ricavi (Euro_{/1000} 8.407), rispetto al precedente esercizio pari ad Euro_{/1000} 103, che corrisponde circa al 1%.

Principali indicatori economici

SERIE STORICA FATTURATO	2023	2024	2025
Totale ricavi	8.218.835	8.304.035	8.406.990

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto					
	Anno 2023	Anno 2024	Variazione 2023-2024	Anno 2025	Variazione 2024-2025
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.218.835	8.304.035	1,04%	8.406.990	1,24%
+ 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%
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.218.835	8.304.035	1,04%	8.406.990	1,24%
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.103.940	1.112.893	0,81%	1.004.655	-9,73%
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.772	24.597	66,51%	-4.209	-117,11%
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	4.775.964	4.952.790	3,70%	4.917.225	-0,72%
VALORE AGGIUNTO	2.353.703	2.262.949	-3,86%	2.480.901	9,63%
- Costo per il personale	1.788.982	1.810.773	1,22%	1.876.194	3,61%
MARGINE OPERATIVO LORDO	564.721	452.176	-19,93%	604.707	33,73%
- Ammortamenti e svalutazioni	255.277	259.734	1,75%	268.485	3,37%
- Accantonamenti per rischi e altri acc.ti	-	50.000	100,00%	34.033	-31,93%
REDDITO OPERATIVO	309.444	142.442	-53,97%	302.189	112,15%
+ Altri ricavi e proventi	651.795	538.303	-17,41%	524.737	-2,52%
- Oneri diversi di gestione	304.803	105.596	-65,36%	125.614	18,96%
+ Proventi finanziari	44.263	201.217	354,59%	232.745	15,67%
EBIT NORMALIZZATO	700.699	776.366	10,80%	934.057	20,31%
- Oneri finanziari	1.004	127.540	12603,19%	10.029	-92,14%
RISULTATO LORDO	699.695	648.826	-7,27%	924.028	42,42%

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

- Imposte sul reddito	183.257	199.583	8,91%	263.637	32,09%
REDDITO NETTO	516.438	449.243	-13,01%	660.391	47,00%

INDICI DI REDDITIVITÀ		2023	2024	2025
ROI	Utile operativo / Capitale investito totale	4,12%	1,80%	3,68%
ROE	Utile netto / Patrimonio netto	13,85%	10,89%	13,94%
ROS	Risultato operativo / Ricavi vendite	3,77%	1,72%	3,59%

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Stante anche l'oggetto sociale, la società nel corso dell'esercizio 2025 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

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

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.

La Cittadella Sociale S.r.l.

Relazione sulla gestione - Bilancio 2025

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 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 660.391, 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, 30 marzo 2026

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 2025, 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 2025, 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 2025, 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 2025, 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 2025;
- 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 2025 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 2025 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 2025, 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, 15 aprile 2026

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Chiara Rossini

