

CENTRO CASA GIOCOSA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA, VIA PICCO DEI TRE SIGNORI 14
Codice Fiscale	07146200584
Numero Rea	ROMA 559555
P.I.	01696881000
Capitale Sociale Euro	66.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	134.127	98.962
II - Immobilizzazioni materiali	172.658	161.275
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.958	10.958
Totale immobilizzazioni (B)	317.743	271.195
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.200	200
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.925	707.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	336.374	351.534
Totale crediti	733.299	1.058.825
IV - Disponibilità liquide	584.626	537.372
Totale attivo circolante (C)	1.323.125	1.596.397
D) Ratei e risconti	28.989	7.178
Totale attivo	1.669.857	1.874.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	66.000	66.000
IV - Riserva legale	13.200	13.200
VI - Altre riserve	144.166	144.165
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	429.443	312.092
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(309.132)	117.351
Totale patrimonio netto	343.677	652.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	806.331	787.941
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.269	394.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.280	39.583
Totale debiti	519.549	434.021
E) Ratei e risconti	300	-
Totale passivo	1.669.857	1.874.770

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.852.602	2.476.589
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.710	65.135
Totale altri ricavi e proventi	7.710	65.135
Totale valore della produzione	1.860.312	2.541.724
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.650	64.406
7) per servizi	423.630	440.741
8) per godimento di beni di terzi	237.501	236.889
9) per il personale		
a) salari e stipendi	793.614	742.074
b) oneri sociali	240.732	217.633
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.690	113.746
c) trattamento di fine rapporto	60.181	113.484
d) trattamento di quiescenza e simili	509	262
Totale costi per il personale	1.095.036	1.073.453
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.659	33.613
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.093	8.961
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.566	24.652
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.659	33.613
14) oneri diversi di gestione	294.807	449.837
Totale costi della produzione	2.151.283	2.298.939
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(290.971)	242.785
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.122	210
Totale proventi diversi dai precedenti	1.122	210
Totale altri proventi finanziari	1.122	210
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.283	18.048
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.283	18.048
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.161)	(17.838)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(309.132)	224.947
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	107.596
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	107.596
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(309.132)	117.351

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -309.132, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 7.093, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 22.566.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c

- a. Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore dell'assistenza sanitaria svolgendo la sua attività nei confronti di persone con ritardi nell'apprendimento.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Operazioni in valuta estera

Nulla

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	107.487	370.702	10.958	489.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.525	209.427		217.952
Valore di bilancio	98.962	161.275	10.958	271.195
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	39.000	33.950	-	72.950
Ammortamento dell'esercizio	7.093	22.567		29.660
Totale variazioni	31.907	11.383	-	43.290
Valore di fine esercizio				
Costo	149.745	404.652	10.958	565.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.618	231.994		247.612
Valore di bilancio	134.127	172.658	10.958	317.743

Immobilizzazioni immateriali

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamenti

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (Art. 2426, co. 1, n. 2)

Nulla

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie o classi di immobilizzazioni immateriali

l'ammortamento delle manutenzioni su beni di terzi è stato calcolato tenendo presente la durata di 6 anni del contratto di locazione.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	107.487	107.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.525	8.525
Valore di bilancio	98.962	98.962
Variazioni nell'esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	39.000	39.000
Ammortamento dell'esercizio	7.093	7.093
Totale variazioni	31.907	31.907
Valore di fine esercizio		
Costo	149.745	149.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.618	15.618
Valore di bilancio	134.127	134.127

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

impianti e macchinari: 15%

hardware e macchine d'ufficio: 20%

autovetture: 25%

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (art. 2426, co. 1, n. 2) e relative motivazioni

Nulla

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato (art. 2427, co. 1, n. 1)

Le voci di bilancio che hanno avuto una eventuale manifestazione in valuta estera sono iscritte con il cambio alla data di chiusura.

Criteri adottati per effettuare l'eventuale rivalutazione, nonché la legge che l'ha determinata, l'importo della rivalutazione al lordo ed al netto degli ammortamenti e l'effetto sul patrimonio netto

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinate, dell'immobilizzazione stessa.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	138.511	64.985	167.206	370.702
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.968	29.382	81.077	209.427
Valore di bilancio	39.543	35.603	86.129	161.275
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.950	-	-	33.950
Ammortamento dell'esercizio	3.773	251	18.543	22.567
Totale variazioni	30.177	(251)	(18.543)	11.383
Valore di fine esercizio				
Costo	172.461	64.985	167.206	404.652

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.741	29.633	99.620	231.994
Valore di bilancio	69.720	35.352	67.586	172.658

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La posta di euro 10.958 è rappresentata unicamente da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.958	0	10.958	10.958
Totale crediti immobilizzati	10.958	0	10.958	10.958

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	10.958	10.958
Totale	10.958	10.958

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	200	5.000	5.200
Totale rimanenze	200	5.000	5.200

Criteri utilizzati per la valutazione delle rimanenze (commessa completata o percentuale di completamento)

In questa voce sono evidenziati esclusivamente acconti anticipati a fornitori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Criterio applicato nella valutazione dei crediti

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	826.154	(313.138)	513.016	259.027	253.989

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.247	19.593	107.840	107.840	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.424	(31.981)	112.443	30.058	82.385
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.058.825	(325.526)	733.299	396.925	336.374

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	513.016	513.016
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.840	107.840
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	112.443	112.443
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	733.299	733.299

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	535.012	48.255	583.267
Denaro e altri valori in cassa	2.360	(1.001)	1.359
Totale disponibilità liquide	537.372	47.254	584.626

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.538	(2.538)	-
Risconti attivi	4.640	24.349	28.989
Totale ratei e risconti attivi	7.178	21.811	28.989

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	66.000	-	-		66.000
Riserva legale	13.200	-	-		13.200
Altre riserve					
Riserva straordinaria	144.167	-	-		144.167
Varie altre riserve	(2)	1	-		(1)
Totale altre riserve	144.165	1	-		144.166
Utili (perdite) portati a nuovo	312.092	117.351	-		429.443
Utile (perdita) dell'esercizio	117.351	-	117.351	(309.132)	(309.132)
Totale patrimonio netto	652.808	117.352	117.351	(309.132)	343.677

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	66.000	0	0
Riserva legale	13.200	0	0
Riserve statutarie	-	-	144.167
Altre riserve			
Riserva straordinaria	144.167	0	0
Varie altre riserve	(1)	0	0
Totale altre riserve	144.166	0	0
Totale	223.366	0	144.167

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

Nel corso dell'esercizio 2023, a seguito di una importante perdita di esercizio, non sono state rilevate imposte da pagare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	787.941
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.181
Utilizzo nell'esercizio	41.791
Totale variazioni	18.390
Valore di fine esercizio	806.331

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	43.427	(11.647)	31.780	500	31.280
Acconti	1.740	(1.740)	-	-	-
Debiti verso fornitori	96.311	(27.916)	68.395	68.395	-
Debiti tributari	151.460	(114.601)	36.859	36.859	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.304	132	37.436	37.436	-
Altri debiti	103.779	241.300	345.079	345.079	-
Totale debiti	434.021	85.528	519.549	488.269	31.280

criterio applicato nella valutazione dei debiti

Iscritti al valore nominale

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	31.780	31.780

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	68.395	68.395
Debiti tributari	36.859	36.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.436	37.436
Altri debiti	345.079	345.079
Debiti	519.549	519.549

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	519.549	519.549

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La tabella che segue espone distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Nulla

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	300	300
Totale ratei e risconti passivi	300	300

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	50.840
Prestazioni in Accreditamento (ASL)	1.737.682
Sopravvenienze Attive e Altri Ricavi non ricorrenti	4.891
Prestazioni in compartecipazione COMUNI	59.188
Totale	1.852.602

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.852.602
Totale	1.852.602

I ricavi sono generati esclusivamente nella sede di Roma.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	19.283
Totale	19.283

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si evidenzia che la voce prevalente degli Oneri Bancari Finanziari è riferita agli oneri per la cessione del credito vantato nei confronti della ASL.

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

Non sono state calcolate in quanto la base dei redditi imponibili dell'esercizio è negativa.

Imposte differite

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto non esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono esposte nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee imponibili"

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il tasso di interesse, le principali condizioni e gli importi eventualmente rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia riferiti ai compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

Nulla

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Nulla

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di coprire la perdita di esercizio di Euro -309.132 , utilizzando le riserve di Patrimonio Netto esistenti.

- | | | |
|--|--------|------|
| • alla riserva legale | Pari a | Euro |
| • a copertura delle perdite portate a nuovo | Pari a | Euro |
| • a riserva accantonamento utili su cambi | Pari a | Euro |
| • distribuzione ai soci | Pari a | Euro |
| • distribuzione di acconti sui dividendi | Pari a | Euro |
| • distribuzione a particolari tipologie di sogg. (soci fondatori, promotori, amministratori, ecc...) | Pari a | Euro |
| • altre destinazioni | Pari a | Euro |

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto AU SANTORO GIANFRANCO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società