# DOMUS AUREA NUOVA SALUS S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIALE A. SALANDRA 36 - 70124 BARI (BA) |
| **Codice Fiscale** | 06405590727 |
| **Numero Rea** | BA 000000483316 |
| **P.I.** | 06405590727 |
| **Capitale Sociale Euro** | 10.000 i.v. |
| **Forma giuridica** | Societa' a responsabilita' limitata |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 871000 |
| **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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 275 | 1.171 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 52.807 | 49.237 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 53.082 | 50.408 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.076.097 | 990.302 |
| imposte anticipate | 10.953 | - |
| Totale crediti | 1.076.097 | 990.302 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 36.819 | 36.819 |
| IV - Disponibilità liquide | 302.248 | 323.499 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.415.164 | 1.350.620 |
| D) Ratei e risconti | 75.649 | 2.432 |
| Totale attivo | 1.543.895 | 1.403.460 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 2.000 | 2.000 |
| VI - Altre riserve | 4.734 | 4.378 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 725.229 | 580.229 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 88.960 | 145.355 |
| Totale patrimonio netto | 830.923 | 741.962 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 177.460 | 112.197 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 535.512 | 549.301 |
| Totale debiti | 535.512 | 549.301 |
| Totale passivo | 1.543.895 | 1.403.460 |

# Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.596.085 | 2.373.241 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.791 | 0 |
| altri | 2.770 | 12.552 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.561 | 12.552 |
| Totale valore della produzione | 2.600.646 | 2.385.793 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 102.957 | 94.699 |
| 7) per servizi | 472.856 | 402.574 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 138.234 | 133.188 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.271.559 | 1.145.854 |
| b) oneri sociali | 268.870 | 240.821 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 113.761 | 96.031 |
| c) trattamento di fine rapporto | 99.051 | 82.782 |
| e) altri costi | 14.710 | 13.249 |
| Totale costi per il personale | 1.654.190 | 1.482.706 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 12.424 | 16.276 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 897 | 6.406 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.527 | 9.870 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.065 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 18.489 | 16.276 |
| 14) oneri diversi di gestione | 54.543 | 24.867 |
| Totale costi della produzione | 2.441.269 | 2.154.310 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 159.377 | 231.483 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 72 | 377 |
| altri | 2.135 | 289 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.207 | 666 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2.207) | (666) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 157.170 | 230.817 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 68.210 | 85.462 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 68.210 | 85.462 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 88.960 | 145.355 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1) Stato patrimoniale;
2) Conto economico;
3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), integrati sul piano della tecnica con i principi statuiti dall'OIC.
Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro.

Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

**PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di Gestione di comunità terapeutico riabilitative psichiatriche, RSA, istituti di riabilitazione, case di cura e anche chirurgiche; inoltre svolge l'attività di gestione di case protette di tipo residenziale per la fornitura di servizi medico - psico riabilitativo anche in regime di convenzione con privati e/o enti pubblici avvalendosi di personale qualificato.
Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.
Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

# Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 135.117 | 135.117 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 133.946 | 133.946 |
| **Valore di bilancio** | 1.171 | 1.171 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 896 | 896 |
| **Totale variazioni** | (896) | (896) |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 135.117 | 135.117 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 134.842 | 134.842 |
| **Valore di bilancio** | 275 | 275 |

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.
I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.
Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

a) Impianti e mezzi di sollevamento 7,50%

b) Macchinari, apparecchi e attrez. Varie 15,00%
c) Arredamento 15,00%
d) Macchine d'ufficio elettrom. e elettron. 20,00%
e) Autoveicoli da trasporto 20,00%
f) Autovetture 25,00%
g) Impianti telefonici 20,00%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | |
| **Costo** | 41.615 | 50.966 | 92.581 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 13.070 | 30.274 | 43.344 |
| **Valore di bilancio** | 28.545 | 20.692 | 49.237 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 6.905 | 8.192 | 15.097 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 4.902 | 6.625 | 11.527 |
| **Totale variazioni** | 2.003 | 1.567 | 3.570 |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| **Costo** | 48.520 | 59.158 | 107.678 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 17.972 | 36.899 | 54.871 |
| **Valore di bilancio** | 30.548 | 22.259 | 52.807 |

# Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 1.043.544 | 1.043.544 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 21.600 | 21.600 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 10.953 | 10.953 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 1.076.097 | 1.076.097 |

## Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 321.052 | (20.361) | 300.691 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 2.447 | (890) | 1.557 |
| **Totale disponibilità liquide** | 323.499 | (21.251) | 302.248 |

Le disponibilità liquide ammontano a € 302.248,28 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 300.690,87 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 1.557,41.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti attivi** | 2.432 | 73.217 | 75.649 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 2.432 | 73.217 | 75.649 |

# Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

## Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta invariato così come la riserva legale. La riserva di utili e la riserva facoltativa sono state incrementiate rispettivamente di € 145.000,00 ed € 354,78 per via dell'accantonamento dell'utile di esercizio conseguito nell'anno 2021.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La tabella successiva evidenzia le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 10.000 | - | - | | 10.000 |
| **Riserva legale** | 2.000 | - | - | | 2.000 |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Varie altre riserve** | 4.379 | 355 | - | | 4.734 |
| **Totale altre riserve** | 4.378 | 355 | - | | 4.734 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | 580.229 | 145.000 | - | | 725.229 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 145.355 | - | 145.355 | 88.960 | 88.960 |
| **Totale patrimonio netto** | 741.962 | 145.355 | 145.355 | 88.960 | 830.923 |

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso soci per finanziamenti** | 5.753 | 5.753 |
| **Debiti verso fornitori** | 366.713 | 366.713 |
| **Debiti tributari** | 30.657 | 30.657 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 53.504 | 53.504 |
| **Altri debiti** | 108.885 | 108.885 |
| **Debiti** | 565.512 | 535.512 |

# Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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

Le imposte dell'esercizio ammontano ad € 68.210,00 (IRES per € 40.543,00 - IRAP per € 27.667,00).

# Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.
Riguardo al risultato di esercizio si evidenzia un utile di esercizio pari ad **€ 88.960,24**
L'amministratore unico propone di destinare l'utile di esercizio conseguito come segue:

- € 960,24 alla riserva facoltativa da iscrivere nel Patrimonio Netto alla voce VI;
- € 88.000,00 alla riserva per utili in attesa di destinazione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Bari, 30 aprile 2022

**Presidente del Consiglio di Amministrazione**
(**BOSNA Eugenio**)

*Firmato: Bosna Eugenio - Presidente del Consiglio di Amministrazione*

# Dichiarazione di conformità del bilancio

*Il sottoscritto Eugenio BOSNA in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/200 attesta che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.*

*Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.*