

GERESS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARNO 74 - 00198 ROMA (RM)
Codice Fiscale	07664411001
Numero Rea	RM 000001048531
P.I.	07664411001
Capitale Sociale Euro	8.100.000 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	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	5.528	8.074
5) avviamento	633.164	844.444
Totale immobilizzazioni immateriali	638.692	852.518
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	23.190.047	22.975.307
2) impianti e macchinario	155.896	131.447
3) attrezzature industriali e commerciali	7.431	8.687
4) altri beni	692.156	32.466
Totale immobilizzazioni materiali	24.045.530	23.147.907
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	685.657	685.657
d-bis) altre imprese	8.516	6.193
Totale partecipazioni	694.173	691.850
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.480	3.204.240
Totale crediti verso imprese controllate	514.480	3.204.240
Totale crediti	514.480	3.204.240
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.208.653	3.896.090
Totale immobilizzazioni (B)	25.892.875	27.896.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.488	1.500
Totale rimanenze	3.488	1.500
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.216.441	1.168.366
Totale crediti verso clienti	1.216.441	1.168.366
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	103.800
Totale crediti verso imprese controllate	0	103.800
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.907	122.665
Totale crediti tributari	61.907	122.665
5-ter) imposte anticipate	30.951	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.058.610	1.184.492
Totale crediti verso altri	1.058.610	1.184.492
Totale crediti	2.367.909	2.579.323
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	363.918	562.984
3) danaro e valori in cassa	4.744	3.595

Totale disponibilità liquide	368.662	566.579
Totale attivo circolante (C)	2.740.059	3.147.402
D) Ratei e risconti	25.754	64.744
Totale attivo	28.658.688	31.108.661
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.100.000	8.100.000
III - Riserve di rivalutazione	8.396.619	10.934.163
IV - Riserva legale	536.710	536.710
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	300.001	(3)
Totale altre riserve	300.001	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	148.806	148.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	621.435	(2.237.544)
Totale patrimonio netto	18.103.571	17.482.132
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	135.047	2.318.585
Totale fondi per rischi ed oneri	135.047	2.318.585
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.604.795	1.707.476
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.500	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.815.980	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	7.073.480	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.052	833.261
esigibili oltre l'esercizio successivo	159.671	5.418.639
Totale debiti verso banche	193.723	6.251.900
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.646	1.954.237
Totale debiti verso fornitori	641.646	1.954.237
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.127	155.922
Totale debiti verso imprese controllate	5.127	155.922
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.073	255.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	66.219
Totale debiti tributari	388.073	321.232
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.997	143.647
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.997	143.647
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.866	609.429
Totale altri debiti	389.866	609.429
Totale debiti	8.807.912	9.436.367
E) Ratei e risconti	7.363	164.101
Totale passivo	28.658.688	31.108.661

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.669.879	8.140.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.351	0
altri	570.690	222.040
Totale altri ricavi e proventi	576.041	222.040
Totale valore della produzione	9.245.920	8.362.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.031	217.188
7) per servizi	3.548.513	3.672.092
8) per godimento di beni di terzi	87.264	48.341
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.132.442	2.256.637
b) oneri sociali	638.443	658.270
c) trattamento di fine rapporto	196.001	164.418
d) trattamento di quiescenza e simili	0	19.155
Totale costi per il personale	2.966.886	3.098.480
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	213.827	219.610
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	535.831	531.484
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	749.658	757.451
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.013	(260)
12) accantonamenti per rischi	135.047	2.305.685
14) oneri diversi di gestione	358.613	302.515
Totale costi della produzione	8.074.025	10.401.492
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.171.895	(2.039.361)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	662
Totale proventi da partecipazioni	0	662
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.262	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2.262	0
Totale altri proventi finanziari	2.262	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214.384	119.988
Totale interessi e altri oneri finanziari	214.384	119.988
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(212.122)	(119.326)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	959.773	(2.158.687)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	338.338	78.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	338.338	78.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	621.435	(2.237.544)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	621.435	(2.237.544)
Imposte sul reddito	338.338	78.857
Interessi passivi/(attivi)	212.122	119.326
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.171.895	(2.039.361)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	331.048	2.489.258
Ammortamenti delle immobilizzazioni	749.658	751.094
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.080.706	3.240.352
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.252.601	1.200.991
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.988)	(260)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(48.075)	140.028
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.312.591)	466.548
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.990	15.195
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(156.738)	36.976
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	118.981	123.986
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.361.421)	782.473
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	891.180	1.983.464
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(212.122)	(119.326)
(Imposte sul reddito pagate)	(271.497)	(78.857)
(Utilizzo dei fondi)	(2.617.267)	(12.797)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(241.387)
Totale altre rettifiche	(3.100.886)	(452.367)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.209.706)	1.531.097
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.433.453)	(68.245)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(7.452)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(20.000)
Disinvestimenti	2.687.437	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	6.815.980	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	8.069.963	(95.697)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(799.209)	307.955
(Rimborso finanziamenti)	(5.258.968)	(1.321.523)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(300.003)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.058.174)	(1.313.571)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(197.917)	121.829
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	562.984	442.883
Danaro e valori in cassa	3.595	1.867
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	566.579	444.750
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	363.918	562.984
Danaro e valori in cassa	4.744	3.595
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	368.662	566.579

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Sono stati rispettati i criteri di redazione del bilancio e della nota integrativa introdotti con il decreto legislativo 139/2015 e i principi contabili così come modificati nel dicembre 2015 dallo stesso decreto.

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.

Si precisa inoltre che:

- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- 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;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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.

L'avviamento è stato iscritto a suo tempo con il consenso dell'organo di controllo e ammortizzato secondo la vita utile residua stimata in 18 anni e ciò in considerazione del particolare settore in cui opera la società che comporta una considerevole stabilità della domanda e consistenti barriere all'ingresso rappresentate dalle autorizzazioni e dagli accreditamenti necessari al fine di poter operare.

Si precisa che l'iscrizione è avvenuta in data antecedente all'entrata in vigore del Decreto Legislativo 139/2015.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Sono state operate rivalutazioni e svalutazioni dei cespiti secondo quanto indicato nelle rispettive tabelle.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e edifici 3%

Impianti, macchinario 10%

Attrezzature industriali e commerciali 12,50%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Mobili e arredamento 10%

Formazione 20%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 n.2 codice civile, che al termine dell'esercizio sussistono immobilizzazioni materiali che hanno subito rivalutazioni nel corso dei passati esercizi.

Si rinvia per maggior dettaglio a quanto indicato nel commento alle poste di Patrimonio Netto.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

CREDITI

Sono valutati secondo il **valore di presumibile realizzazione**. Si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Non vengono inoltre aggiornati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

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.

Le rimanenze comprendono acconti a fornitori valutati al valore nominale.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità. I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. In base a quanto previsto dall'OIC 15 e a quanto indicato in premessa, si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Non vengono inoltre attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

In base a quanto indicato in premessa e secondo quanto indicato nell'OIC 18:

- non vengono attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio
- non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione e gli altri costi sono di incidenza di scarso rilievo per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Costi e Ricavi

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.

Imposte

La società aderisce al consolidato nazionale ai sensi degli artt. 117 e segg. Del TUIR quale consolidante della partecipata Centro Clinico Colle Cesarano S.r.l.;

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Imposte correnti

- € 243.924 per l'Ires
- € 94.414 per l'Irap.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	96.033	3.800.000	3.896.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.959	2.955.555	3.043.514
Valore di bilancio	8.074	844.444	852.518
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.546	211.280	213.826
Totale variazioni	(2.546)	(211.280)	(213.826)
Valore di fine esercizio			
Costo	92.546	3.800.000	3.892.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.018	3.166.835	3.253.853
Valore di bilancio	5.528	633.164	638.692

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	23.878.285	51.876	148.677	646.856	24.725.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	902.977	383.886	139.990	614.390	2.041.243
Valore di bilancio	22.975.307	131.447	8.687	32.466	23.147.907
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	710.312	-	-	666.467	1.376.779
Ammortamento dell'esercizio	495.573	27.585	3.722	8.950	535.830
Totale variazioni	214.739	(27.585)	(3.722)	657.517	840.949
Valore di fine esercizio					
Costo	24.588.597	606.092	191.559	1.275.163	26.661.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.398.551	450.196	184.128	583.007	2.615.882
Valore di bilancio	23.190.047	155.896	7.431	692.156	24.045.530

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	685.657	6.193	691.850
Valore di bilancio	685.657	6.193	691.850
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.323	2.323
Totale variazioni	-	2.323	2.323
Valore di fine esercizio			
Costo	685.657	8.516	694.173
Valore di bilancio	685.657	8.516	694.173

Si tratta della partecipazione in imprese controllate verso:

- CENTRO CLINICO COLLE CESARANO per euro 685.657

PARTECIPAZIONE 60%

DENOMINAZIONE: CENTRO CLINICO COLLE CESARANO SRL

CODICE FISCALE: 02553630589

SEDE: VIA ARNO N. 74

00198 - ROMA

CAPITALE SOCIALE: € 50.000

Le partecipazioni in altre imprese esposte per euro 8.516 si riferiscono ad azioni della Bcc.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	3.204.240	(2.689.760)	514.480	514.480
Totale crediti immobilizzati	3.204.240	(2.689.760)	514.480	514.480

Si tratta principalmente di crediti verso la controllata Centro Clinico Colle Cesarano S.r.l. per Euro 514.480.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.500	1.988	3.488
Totale rimanenze	1.500	1.988	3.488

Si tratta di rimanenze di magazzino valutate al costo di acquisto e dettagliate in apposito inventario.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.168.366	48.075	1.216.441	1.216.441
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	103.800	-	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.665	(60.758)	61.907	61.907
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	30.951	30.951	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.184.492	(125.882)	1.058.610	1.058.610
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.579.323	(107.614)	2.367.909	2.336.958

CREDITI VS CLIENTI: si tratta di clienti di seguito indicati e di fatture da emettere per Euro 678.911.

I principali clienti sono: Azienda Sanitaria Locale Avezzano Sulmona L'Aquila per Euro 99.263, Roma Capitale per Euro 59.673 e Comune di Tivoli per Euro 43.115.

CREDITI TRIBUTARI: si tratta di crediti Ires per Euro 679, crediti Irap per Euro 1.384, crediti Iva per Euro 43.194 e crediti d'imposta per energia elettrica e gas per Euro 16.650.

Le imposte anticipate sono iscritte a seguito dell'ppostazione di un fondo rischi su crediti generico e tassato di euro 128.964.

ALTRI CREDITI: si tratta di crediti verso fondo tesoreria Inps per Euro 1.046.324 e altri crediti di piccolo ammontare.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	562.984	(201.066)	363.918
Denaro e altri valori in cassa	3.595	1.149	4.744
Totale disponibilità liquide	566.579	(199.917)	368.662

Si tratta del saldo di cassa per euro 4.744 e dei saldi attivi di c/c.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono riferiti ad assicurazioni per euro 14.446, buoni pasto per euro 7.715, canoni di manutenzione per euro 739 e noleggi per euro 2.483.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

VOCI DEL PN	IMPORTO	POSS. UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	DESCRIZIONE E UTILIZZAZIONE NEI 3 ESERCIZI PRECEDENTI
Capitale sociale	8.100.000			
Riserva rivalutazione	8.396.619	B		La riserva di rivalutazione non è affrancata a livello fiscale e deriva da precedenti rivalutazioni immobiliari. La riserva di rivalutazione è diminuita per la copertura delle perdite di esercizio 2021
Altre riserve	300.001	ABC		
Riserva legale	536.710	B		
Utili esercizio portati a nuovo	148.806	ABC		
Utili esercizio	621.435	ABC		
Totale	18.103.571			

(*) A: per aumenti di capitale; B: per copertura di perdite; C: distribuzione soci

Le riserve di rivalutazione si compongono di:

Riserva da Rivalutazione Prusst di euro 3.878.722: è la parte residuale della rivalutazione di Euro 5.098.141 dei terreni oggetto di stipula della convenzione con il Comune di Tivoli di giugno 2019 attraverso la quale sono divenuti edificabili con possibilità di realizzare 30.000 metri cubi di cui 20.000 di proprietà della Geress.

Riserva di Rivalutazione ex D.L. 104/2020 di euro 4.517.897: è stata contabilizzata nel bilancio 2020 a seguito della rivalutazione del complesso immobiliare e dei terreni di proprietà.

Le 2 riserve di cui sopra non sono fiscalmente affrancate.

Tra le altre riserve è presente una riserva di Euro 300.000 derivante dalla rinuncia del socio LOB ad un credito per dividendi di pari importo.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.318.585	2.318.585
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(2.183.538)	(2.183.538)
Totale variazioni	(2.183.538)	(2.183.538)
Valore di fine esercizio	135.047	135.047

Il Fondo rischi è per la quasi totalità iscritto per l'accantonamento rischi su crediti generico e tassato a fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.707.476
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(102.681)
Totale variazioni	(102.681)
Valore di fine esercizio	1.604.795

Il saldo è pari alla reale maturazione.

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 soci per finanziamenti	0	7.073.480	7.073.480	257.500	6.815.980
Debiti verso banche	6.251.900	(6.058.177)	193.723	34.052	159.671
Debiti verso fornitori	1.954.237	(1.312.591)	641.646	641.646	-
Debiti verso imprese controllate	155.922	(150.795)	5.127	5.127	-
Debiti tributari	321.232	133.060	388.073	388.073	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.647	(27.650)	115.997	115.997	-
Altri debiti	609.429	(219.563)	389.866	389.866	-
Totale debiti	9.436.367	(562.236)	8.807.912	1.832.261	6.975.651

DEBITI VS BANCHE ENTRO E OLTRE L' ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta del mutuo BCC ex Gieffe Agricola.

DEBITI VS FORNITORI ENTRO E OLTRE L' ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta di fornitori e di fatture da ricevere verso fornitori nazionali per un totale di euro 641.646.

I principali fornitori sono:

Laundry Hospital Services srl per euro 17.510

Itaca ristorazione e servizi srl per euro 78.955

Quadrante Igiene srl per euro 7.792

Metropol Security Group srl per euro 5.109

DEBITI V/SOCI PER FINANZIAMENTI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta di due finanziamenti ricevuti dal Socio LOB Srl per un totale di 7.065.979 euro di cui 1.000.000 di euro fruttifero di interessi al tasso dell'1%. La somma incassata è stata utilizzata dalla Geress Srl per estinguere anticipatamente i due mutui in essere presso Unicredit SpA, chiudere il fido di 500.000 euro, parzialmente utilizzato, messo a disposizione dalla Banca di Credito Cooperativo e chiudere il fido di 600.000 euro messo a disposizione dalla banca di Credito Cooperativo alla Gieffe Agricola Società Agricola Srl ed assorbito dalla Geress Srl in seguito alla fusione per incorporazione della Gieffe Agricola stessa. L'operazione ha portato ad un notevole risparmio in termini di oneri finanziari ed un notevole miglioramento dei flussi di cassa legati al risparmio delle rate del mutuo non più dovute.

DEBITI VS IMPRESE CONTROLLATE si tratta di debiti da consolidamento verso controllate per le imposte da consolidato ex art. 117 Tuir

DEBITI TRIBUTARI si tratta principalmente di debiti Irpef pers. per euro 41.970, di debiti Irpef per lavoro

autonomo per euro 5.369, debiti per Ires anno in corso per euro 219.915, debiti Irap anno in corso per euro 49.852, debiti per imposta sostitutiva su T.F.R. per euro 4.484 e altri debiti.

DEBITI PREVIDENZIALI si tratta principalmente del debito INPS.

ALTRI DEBITI ENTRO E OLTRE L' ESERCIZIO SUCCESSIVO si tratta principalmente di debiti per retribuzioni ordinarie per euro 150.838 e debiti per ferie maturate e non godute per euro 142.172.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	164.101	(156.738)	7.363
Totale ratei e risconti passivi	164.101	(156.738)	7.363

I ratei passivi si riferiscono ad interessi su mutui e commissioni su conti correnti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Prestazioni sanitarie	7.142.031
Degenze	1.527.848
Totale	8.669.879

Altri ricavi e proventi:

Contributi in c/ esercizio	5.351
Totale	5.351

Sopravvenienze Attive	463.133
Ires anticipata	30.951
Locazioni di beni	27.000
Servizi di lav. Bianc. privata	26.737
Altri ricavi e proventi	10.000
Accantonamento ferie mat. no god. Dip.	5.510
Altri riaddebiti	4.809
Plusvalenza da al. Immobili	1.844
Rimborso bolli	420
Arrotondamenti attivi	286
Totale	570.690

Le Sopravvenienze Attive più rilevanti derivano da:

Accordo Transattivo Geress-Società Gruppo Sage per euro 388.580
 Crediti da Bonus Gas ed energia per euro 44.718
 Remissione causa per Diffamazione Galli Mario per euro 4.000
 Rettifica saldi Clienti e Fornitori per euro 11.046

Costi della produzione

COSTI MATERIE PRIME CONS E MERCI	
Acquisto materiali di pulizia	65.822
Acquisto parafarmaci	27.523
Acquisto materiale manutenzione	23.750
Acquisto altri materiali	21.008
Acquisto ticket restaurant	13.137
Acquisto generi alimentare	9.888
Acquisto materiale di cancelleria	9.306
Acquisto farmici	4.409
Acquisto ossigeno	2.715
Acquisto indumenti di lavoro	2.187
Acquisto materiale di stampa	286
TOTALE	180.031

COSTI PER SERVIZI	
Servizi di assistenza sanitario	1.292.378
Servizi di ristorazione	549.635
Compensi CDA	326.528
Altri servizi di consulenza	294.433
Energia elettrica	259.253
Gas	139.403
Servizi di lavaggio biancheria	105.342
Consulenze legali	103.032
Servizi di portierato	65.263
Servizi assistenza parasanitaria	57.559
Assicurazioni	45.810
Compenso Collegio Sindacale	43.263
Consulenze organizzative	43.232
Analisi di laboratorio	41.412
Servizi smaltimento rifiuti	27.892
Manutenzione impianti elettrici	18.087
Quote associative	15.672
Viaggi e trasferte	14.958
Spese amministrative	14.532
Manutenzioni impianto riscaldamento	13.779
Consulenze notarili	11.607
Manutenzione impianti idraulici	10.274
Consulenze tecniche	10.260
Servizi di disinfestazione	9.999
Manutenzione impianti antincendio	7.538
Spese di telefonia fissa	5.832
Spese di telefonia mobile	5.368
Altri servizi	5.256
Manutenzione ascensori	4.390
Manutenzione altre attrezzature	2.410
Manutenzione macchine ufficio elettroniche	2.250
Manutenzione veicoli	1.459
Abbonamenti TV	407
TOTALE	3.548.513

ONERI DIVERSI GESTIONE	
ICI	137.674
Sopravvenienze passive	77.726
Perdite su crediti	51.613
Tassa smaltimento rifiuti	48.919
Tassa concessione governativa	12.305
Altri oneri di gestione ded.	9.006
Erogazioni liberali	6.000
Bolli e carta bollata	5.173
Ravvedimenti e sanzioni	3.309
Altri oneri di gestione ind.	2.966
Imposte di registro	2.309
Diritti imposte camerali	817
Vidimazioni pubbliche obb.	516
Arrotondamenti passivi	280
TOTALE	358.613

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Storno credito ex dipendente Balliniper euro 33.285
 Passi Carrabili 2015-2021 per euro 19.870
 Rettifica Fatture da ricevere per rateizzazioni anni precedenti per euro 11.114
 Svalutazioni crediti verso erario (ired su irap) per euro 8.096
 Sanzioni 770/2019 per euro 1.546
 Cartella consolidato (Geress - Gieffe Agricola) per euro 1.124
 Fatture Fornitori anno precedente non accantonate per euro 1.009
 Note di variazione ed avvisi Inps per euro 1.051
 Rettifica Imposte 2021 per euro 539
 Multa Automezzo per euro 94

INTERESSI ONERI FINANZIARI	
Interessi passivi	118.422
Commissioni finanziarie	95.962
TOTALE	214.384

Precisare la natura degli interessi passivi

Nota integrativa, parte finale

Note di interesse

La società nel corso dell'esercizio ha attribuito compensi CdA per euro 326.528.

La società nel corso dell'esercizio ha attribuito compensi al collegio sindacale per euro 43.263.

La società nel corso dell'esercizio ha avuto in media 99 dipendenti

La società nel corso dell'esercizio ha avuto partecipazioni in imprese controllate o collegate descritte all'interno della presente nota integrativa.

Per quanto riguarda la privacy si è fatto riferimento al Dlgs n. 196 del 30 giugno 2003 in merito alla protezione dei dati personali e per la sicurezza.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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.

Roma, 30 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Alberto Bestetti

Ing. Massimo Forti

Dott. Alessandro Zannella

Dott. Stefano Mancurti

La sottoscritta RITA FABBRI nata a Roma il 18/10/1945 ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.