

GERESS SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	GERESS SRL
Sede	VIA MONTE DELLE GIOIE 13 00199 ROMA (RM)
Capitale sociale	8.100.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	07664411001
Codice fiscale	07664411001
Numero REA	1048531
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	2.981	5.528
5) avviamento	421.884	633.164
Totale immobilizzazioni immateriali	424.865	638.692
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	22.955.071	23.190.047
2) impianti e macchinario	208.790	155.896
3) attrezzature industriali e commerciali	28.868	7.431
4) altri beni	609.946	692.156
Totale immobilizzazioni materiali	23.802.675	24.045.530
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	685.657	685.657
d-bis) altre imprese	8.516	8.516
Totale partecipazioni	694.173	694.173
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.480	514.480
Totale crediti verso imprese controllate	506.480	514.480
Totale crediti	506.480	514.480
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.200.653	1.208.653
Totale immobilizzazioni (B)	25.428.193	25.892.875
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.864	3.488
Totale rimanenze	3.864	3.488
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.911.323	1.216.441
Totale crediti verso clienti	1.911.323	1.216.441
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.807	61.907
Totale crediti tributari	350.807	61.907
5-ter) imposte anticipate	30.951	30.951
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.121.200	1.058.610
Totale crediti verso altri	1.121.200	1.058.610
Totale crediti	3.414.281	2.367.909
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.143.627	363.918
3) danaro e valori in cassa	2.976	4.744
Totale disponibilità liquide	1.146.603	368.662
Totale attivo circolante (C)	4.564.748	2.740.059
D) Ratei e risconti	17.547	25.754
Totale attivo	30.010.488	28.658.688
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.100.000	8.100.000
III - Riserve di rivalutazione	8.396.619	8.696.619
IV - Riserva legale	567.782	536.710
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	299.997	1
Totale altre riserve	299.997	1

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	739.169	148.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	448.622	621.435
Totale patrimonio netto	18.552.189	18.103.571
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	138.259	135.047
Totale fondi per rischi ed oneri	138.259	135.047
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.661.838	1.604.795
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.125	257.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	6.815.980
Totale debiti verso soci per finanziamenti	758.125	7.073.480
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.893	34.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.738.150	159.671
Totale debiti verso banche	7.585.043	193.723
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.615	641.646
Totale debiti verso fornitori	458.615	641.646
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.001	5.127
Totale debiti verso imprese controllate	16.001	5.127
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.021	388.073
Totale debiti tributari	320.021	388.073
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.796	115.997
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.796	115.997
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.387	389.866
Totale altri debiti	388.387	389.866
Totale debiti	9.656.988	8.807.912
E) Ratei e risconti	1.214	7.363
Totale passivo	30.010.488	28.658.688

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.924.905	8.669.879
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	376	
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.911	5.351
altri	298.863	570.690
Totale altri ricavi e proventi	325.774	576.041
Totale valore della produzione	9.251.055	9.245.920
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.313	180.031
7) per servizi	3.903.449	3.548.513
8) per godimento di beni di terzi	83.999	87.264
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.181.648	2.132.442
b) oneri sociali	664.011	638.443
c) trattamento di fine rapporto	162.361	196.001
Totale costi per il personale	3.008.020	2.966.886
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	213.827	213.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	563.276	535.830

Totale ammortamenti e svalutazioni	777.103	749.658
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		48.013
12) accantonamenti per rischi	3.212	135.047
14) oneri diversi di gestione	247.777	358.613
Totale costi della produzione	8.212.873	8.074.025
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.038.182	1.171.895
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.229	2.262
Totale proventi diversi dai precedenti	4.229	2.262
Totale altri proventi finanziari	4.229	2.262
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	354.142	214.384
Totale interessi e altri oneri finanziari	354.142	214.384
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(349.913)	(212.122)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	688.269	959.773
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	239.647	338.338
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	239.647	338.338
21) Utile (perdita) dell'esercizio	448.622	621.435

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	448.622	621.435
Imposte sul reddito	239.647	338.338
Interessi passivi/(attivi)	349.913	212.122
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.038.182	1.171.895
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		331.048
Ammortamenti delle immobilizzazioni	777.103	749.658
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	8.000	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	785.103	1.080.706
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.823.285	2.252.601
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(376)	(1.988)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(694.882)	(48.075)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(183.031)	(1.312.591)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.207	38.990
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.149)	(156.738)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(715.369)	118.981
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.591.600)	(1.361.421)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	231.685	891.180
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(349.913)	(212.122)
(Imposte sul reddito pagate)	80.374	(271.497)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	60.255	(2.617.267)
Altri incassi/(pagamenti)		

Totale altre rettifiche	(209.284)	(3.100.886)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	22.401	(2.209.706)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(320.421)	(1.433.453)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(1)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		2.687.437
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		6.815.980
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(320.421)	8.069.963
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	812.841	(799.209)
Accensione finanziamenti	6.578.479	
(Rimborso finanziamenti)	(6.315.355)	(5.258.968)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(4)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.075.961	(6.058.174)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	777.941	(197.917)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	363.918	562.984
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.744	3.595
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	368.662	566.579
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.143.627	363.918
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.976	4.744
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.146.603	368.662
Di cui non liberamente utilizzabili		

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 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 aggiornati 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 aggiornati 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 delle partecipa Centro Clinico Colle Cesarano S.r.l.

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

Imposte correnti

- € 155.778 per l'Ires
- € 83.869 per l'Irap

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di sviluppo	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	92.546	3.799.999	3.892.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.018	3.166.835	3.253.853
Valore di bilancio	5.528	633.164	638.692
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(2.547)	2.547	
Ammortamento dell'esercizio		213.827	213.827
Totale variazioni	(2.547)	(211.280)	(213.827)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.981	421.884	424.865
Valore di bilancio	2.981	421.884	424.865

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	24.588.598	606.092	191.559	1.275.163	26.661.412
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(234.976)	616.170	21.437	(82.210)	320.421
Ammortamento dell'esercizio		563.276			563.276
Totale variazioni	(234.976)	52.894	21.437	(82.210)	(242.855)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.955.071	208.790	28.868	609.946	23.802.675
Valore di bilancio	22.955.071	208.790	28.868	609.946	23.802.675

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	8.516	694.173
Valore di bilancio	685.657	8.516	694.173
Variazioni nell'esercizio			
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 MONTE DELLE GIOIE 13
 00199 - ROMA
 CAPITALE SOCIALE: € 50.000,00

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	514.480	0	0	0	0	514.480
Variazioni nell'esercizio	(8.000)	0	0	0	0	(8.000)
Valore di fine esercizio	506.480	0	0	0	0	506.480
Quota scadente entro l'esercizio	506.480	0	0	0	0	506.480
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0	0	0
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	0	0	0	0	0	0

Si tratta principalmente di crediti verso la controllata Centro Clinico Colle Cesarano srl per Euro 506.480.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.488	376	3.864
Totale rimanenze	3.488	376	3.864

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	1.216.441	694.882	1.911.323	1.911.323
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.907	288.900	350.807	350.807
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.951	0	30.951	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.058.610	62.590	1.121.200	1.121.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.367.909	1.046.372	3.414.281	3.383.330

I **crediti vs clienti** si trattano di clienti di seguito indicati e di fatture da emettere per Euro 49.575.

I principali clienti sono: ASL Roma 5 per Euro 626.198, Roma Capitale per Euro 156.920 e Azienda Sanitaria Locale Avezzano Sulmona L'Aquila per Euro 129.729.

I **crediti tributi** si trattano di crediti Ires per Euro 242.892, crediti Irap per Euro 97.290, crediti Iva per Euro 4.294 e altri crediti Euro 6.332.

Le imposte anticipate sono iscritte a seguito dell'appostazione nel corso dell'esercizio 2022 di un fondo rischi su crediti generico e tassato di euro 128.964.

Gli **altri crediti** si trattano di crediti verso fondo tesoreria Inps per Euro 1.119.848 e altri crediti di piccolo ammontare.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	363.918	779.709	1.143.627
Denaro e altri valori in cassa	4.744	(1.768)	2.976
Totale disponibilità liquide	368.662	777.941	1.146.603

Si tratta del saldo di cassa per euro 2.976 e dei saldi attivi di c/c.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		25.754
Variazione nell'esercizio	17.547	(8.207)
Valore di fine esercizio	17.547	17.547

I risconti attivi si riferiscono ad assicurazioni e canoni di noleggio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	8.100.000	0		8.100.000
Riserve di rivalutazione	8.396.619	0		8.396.619
Riserva legale	536.710	31.072		567.782
Altre riserve	300.001	(4)		299.997
Utili (perdite) portati a nuovo	148.806	590.363		739.169
Utile (perdita) dell'esercizio	621.435	(621.435)	448.622	448.622
Totale patrimonio netto	18.103.571	(4)	448.622	18.552.189

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 due 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.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la possibilità di distribuzione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	8.100.000	B		
Riserve di rivalutazione	8.396.619	B		
Riserva legale	567.782	B		
Altre riserve	299.997	A,B,C		
Utili portati a nuovo	739.169	A,B,C		
Utile di esercizio	448.622	A,B,C		
Totale	18.552.189			

Legenda: A: per aumenti di capitale; B: per copertura di perdite; C: distribuzione soci.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	135.047	135.047
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(3.212)	(3.212)
Totale variazioni	3.212	3.212
Valore di fine esercizio	138.259	138.259

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	1.604.795
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(57.043)
Totale variazioni	57.043
Valore di fine esercizio	1.661.838

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	7.073.480	(6.315.355)	758.125	258.125	500.000
Debiti verso banche	193.723	7.391.320	7.585.043	846.893	6.738.150
Debiti verso fornitori	641.646	(183.031)	458.615	458.615	
Debiti verso imprese controllate	5.127	10.874	16.001	16.001	
Debiti tributari	388.073	(68.052)	320.021	320.021	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.997	14.799	130.796	130.796	
Altri debiti	389.866	(1.479)	388.387	388.387	
Totale debiti	8.807.912	849.076	9.656.988	2.418.838	7.238.150

DEBITI VS BANCHE ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO

Si tratta del mutuo BCC ex Gieffe Agricola e del mutuo BPM.

DEBITI VS FORNITORI

Si tratta principalmente di fornitori e consulenti di seguito indicati e di fatture da ricevere per Euro 172.895: I principali fornitori sono: Itaca Ristorazione e Servizi Srl per euro 94.410 e Laundry Hospital Services Srl per euro 20.228.

DEBITI VS SOCI PER FINANZIAMENTO ENTRO E L'ESERCIZIO

Si tratta del residuo del finanziamento ricevuto nel 2022 dal Socio LOB Srl per un totale di 1.000.000 euro fruttifero di interessi al tasso dell'1%. Al 31/12/2023 il residuo è pari a 758.125 euro.

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 per il personale per euro 55.685, di debiti Irpef per lavoratori autonomi per euro 8.387, debiti per Ires anno in corso per euro 144.904, debiti Irap anno in corso per euro 83.869, debiti per imposta sostitutiva su T.F.R. per euro 190 e altri debiti.

DEBITI PREVIDENZIALI

Si tratta principalmente del debito INPS.

ALTRI DEBITI

Si tratta principalmente di debiti per retribuzioni ordinarie per euro 162.669 e debiti per ferie maturate e non godute per euro 151.926.

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	7.363	7.363
Variatione nell'esercizio	(6.149)	(6.149)
Valore di fine esercizio	1.214	1.214

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

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione****Ricavi delle vendite e delle prestazioni:**

Prestazioni sanitarie	7.372.419
Degenze	1.552.485
Totale	8.924.904

Altri ricavi e proventi:

Contributi in c/ esercizio	26.911
Totale	26.911

Sopravvenienze Attive	217.929
Locazioni di beni	18.172
Servizi di lav. Bianc. privata	30.938
Altri ricavi e proventi	17.320
Altri riaddebiti	13.649
Rimborso bolli	340
Arrotondamenti attivi	515
Totale	298.863

Le **Sopravvenienze Attive** più rilevanti derivano da:

- Accordo transattivo Gieffe Servizi per euro 84.691
- Sentenza Agisco per euro 115.469
- Rimborso Repower per euro 9.011
- Rimborso da fornitori per euro 6.370
- Rettifica imposte per euro 1.412
- Rettifica posizione fornitori per euro 853
- Rettifica fatture da ricevere per euro 122

Costi della produzione**Costi materie prime e merci**

Acquisto materie di assistenza	17.399
Acquisto materiale alberghiero	79.248
Acquisto materiale ufficio	6.480
Acquisto altri materiali	86.186
Totale	189.313

Costi per servizi

Servizi di degenza accessori	22.344
Prestazioni sanitarie	41.515
Servizi alberghieri di base	672.286
Servizi alberghieri accessori	3.694
Altri servizi alberghieri	94.751
Servizi di consulenza	860.856
Utenze	218.400
Manutenzione fabbricati	8.238
Manutenzione impianti di riscaldamento	16.605
Manutenzione impianti idraulici	4.506
Manutenzione impianti antincendio	11.189
Manutenzione impianti elettrici	17.183
Manutenzione ascensori	12.301
Manutenzione altri impianti	231
Manutenzione altre attrezzature	1.895
Manutenzione veicoli	5.489
Manutenzione macchinari d'ufficio	1.803
Assicurazioni	46.246
Viaggi e trasferte	14.685
Corporate governance	364.833
Spese amministrative	8.685
Altri servizi	32.168
Compensi lavoratori autonomi	1.443.55
Totale	3.903.449

Oneri diversi di gestione

Sopravvenienze passive	35.434
Altri oneri diversi di gestione	9.444
Imposte e tasse varie	202.899
Totale	247.777

Le **Sopravvenienze passive** sono così composte:

- Note di variazione Inps per euro 15.907
- Rettifica imposte per euro 1.820
- Fatture fornitori anni precedenti non accantonate per euro 12.959
- Emissione nota di credito alla ASL Roma 5 competenza 2020 per euro 2.801
- Rimborso paziente per euro 1.477
- Rettifica posizione fornitori per euro 295
- Multa automezzo per euro 171

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

INTERESSI ONERI FINANZIARI	
Interessi passivi	331.123
Commissioni finanziarie	23.019
TOTALE	354.142

Nota integrativa, altre informazioni

Note di interesse:

La società nel corso dell'esercizio ha attribuito compensi al CdA per euro 321.569

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 Geress Srl dichiara di aver declinato e introdotto policy interne volte a garantire la parità di genere in azienda.

La Geress Srl dichiara di aver promosso e attivato iniziative volte al miglioramento ed alla valorizzazione del ruolo della donna nella società.

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

Per quanto attiene 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, 20 maggio 2024

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Alberto Bestetti

Ing. Massimo Forti

Dott. Alessandro Zannella

Dott. Stefano Mancurti

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.