

BAGNI DI CASCIANA S.R.L. Società Unipersonale

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI, 9 - CASCIANA TERME LARI (PI) 56035
Codice Fiscale	01650720509
Numero Rea	PI 143735
P.I.	01650720509
Capitale Sociale Euro	446.460 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960420
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	3.784	3.784
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	600.401	600.062
7) altre	867.944	478.213
Totale immobilizzazioni immateriali	1.472.129	1.082.059
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	604.041	590.801
3) attrezzature industriali e commerciali	61.833	56.971
4) altri beni	53.746	40.986
5) immobilizzazioni in corso e acconti	408.444	408.444
Totale immobilizzazioni materiali	1.128.064	1.097.202
Totale immobilizzazioni (B)	2.600.193	2.179.261
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	53.269	58.206
Totale rimanenze	53.269	58.206
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.224	714.665
Totale crediti verso clienti	773.224	714.665
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.149	15.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	43.149	15.354
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.720	0
Totale crediti tributari	16.720	0
5-ter) imposte anticipate		
	18.869	11.514
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	945.665	968.694
Totale crediti verso altri	945.665	968.694
Totale crediti	1.797.627	1.710.227
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.887	1.196
3) danaro e valori in cassa	2.103	3.064
Totale disponibilità liquide	5.990	4.260
Totale attivo circolante (C)	1.856.886	1.772.693
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	4.663.986	4.190.077
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	446.460	446.460
IV - Riserva legale		
	6.896	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	60.596	-
Totale altre riserve	60.596	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(70.424)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(459.662)	137.916
Totale patrimonio netto	54.290	513.952
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	121.468	141.714
4) altri	24.576	43.576
Totale fondi per rischi ed oneri	146.044	185.290
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.111.381	1.034.641
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.935	371.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.000	134.000
Totale debiti verso banche	557.935	505.594
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	909.469	608.428
Totale debiti verso fornitori	909.469	608.428
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	618.700	420.416
Totale debiti verso controllanti	618.700	420.416
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.359	327.879
Totale debiti tributari	544.359	327.879
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.058	163.824
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	335.058	163.824
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.884	148.217
Totale altri debiti	132.884	148.217
Totale debiti	3.098.405	2.174.358
E) Ratei e risconti	253.866	281.836
Totale passivo	4.663.986	4.190.077

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.185.037	3.468.588
5) altri ricavi e proventi		
altri	413.362	495.378
Totale altri ricavi e proventi	413.362	495.378
Totale valore della produzione	3.598.399	3.963.966
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.495	130.743
7) per servizi	1.254.084	1.036.238
8) per godimento di beni di terzi	394.036	351.967
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.490.203	1.357.905
b) oneri sociali	447.592	383.607
c) trattamento di fine rapporto	124.710	104.403
e) altri costi	11.478	11.474
Totale costi per il personale	2.073.983	1.857.389
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	36.927
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107	47.297
Totale ammortamenti e svalutazioni	107	84.224
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.936	(3.016)
14) oneri diversi di gestione	191.387	312.142
Totale costi della produzione	4.047.028	3.769.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(448.629)	194.279
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	6
Totale proventi diversi dai precedenti	1	6
Totale altri proventi finanziari	1	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.486	58.269
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.486	58.269
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53.485)	(58.263)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(502.114)	136.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	944	17.664
imposte differite e anticipate	(27.601)	(16.210)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	15.795	3.354
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(42.452)	(1.900)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(459.662)	137.916

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	(459.662)	137.916
Imposte sul reddito	(42.452)	(1.900)
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(501.937)	136.016
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107	84.224
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	124.723	108.327
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	124.830	192.551
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(377.107)	328.567
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.937	(3.016)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(76.119)	(206.157)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	394.713	(72.374)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.216	(26.391)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(28.186)	53.769
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	170.318	(221.542)
Totale variazioni del capitale circolante netto	496.879	(475.711)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	119.772	(147.144)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	5.561	17.664
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(20.245)
Altri incassi/(pagamenti)	(47.983)	(49.417)
Totale altre rettifiche	(42.422)	(51.998)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	77.350	(199.142)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(30.033)	(65.999)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(277.481)	0
Disinvestimenti	0	1.226.171
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(307.514)	1.160.172
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	119.341	(22.266)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(67.000)	(982.922)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	52.342	(1.005.188)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(177.822)	(44.158)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.196	7.871
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.064	4.350
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.260	12.221
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.887	1.196
Danaro e valori in cassa	2.103	3.064
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.990	4.260

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

La Società Bagni di Casciana s.r.l.- società Unipersonale – soggetta all’attività di controllo e coordinamento delle Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione opera nel settore dello sfruttamento e della valorizzazione delle acque termali. Sede e direzione dell’azienda si trovano a Casciana Terme Lari - Piazza Garibaldi n. 9.

Il Capitale Sociale sottoscritto e versato ammonta ad euro 446.460 ed è totalmente detenuto dalla società Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione.

Il bilancio al 31 dicembre 2022 è stato redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile, le quali hanno recepito le disposizioni introdotte dal D.Lgs. 127/1991 e dalle successive modifiche ed integrazioni, ma, data la situazione di straordinarietà epidemiologica verificatasi a partire dal 2020, sono stati registrati elementi contabili previsti dalla normativa straordinaria di cui la più recente la legge 30 dicembre 2020 n. 178 “Legge di Bilancio 2021”, dalla L. 234 /2021 (Legge di Bilancio 2022), L.15/2022 e D.L. 228/2021, Decreto Legge 50/2022 “Decreto Aiuti”, Legge 91 del 15.07.2022, Decreto Legge 115/2022 “Decreto Aiuti Bis”, Decreto Legge 144/2022 “Decreto Aiuti Ter”, Decreto Legge 176/2022 “Decreto Aiuti Quater”, Decreto Legge 4/2022 “Decreto Sostegni Ter” .Di tutto ciò viene fornito dettaglio analitico.

Il bilancio è stato predisposto in forma ordinaria.

I criteri di valutazione più significativi seguiti nella redazione del bilancio, nonché il contenuto delle singole voci dello stesso sono esposte qui di seguito.

CONTINUITA’ AZIENDALE

Complessivamente si è assistito ad un esercizio molto impegnativo, che ha registrato complessivamente una riduzione dei ricavi per euro 365.000 in totale ma, soltanto il settore della riabilitazione, che è stato oggetto di importanti interventi di messa in sicurezza ai fini del rispetto della normativa antincendio, dei quali si è dato conto ampiamente nella relazione sulla gestione,– da solo- ha registrato una riduzione di fatturato di oltre 550.000 euro.

Ne consegue che gli altri settori hanno espresso numeri in crescita rispetto allo scorso esercizio e, sebbene meglio dettagliati in seguito nella sezione ricavi, si fornisce qui di seguito un dettaglio:

- Prestazioni riabilitative euro 1.898.553 (euro 2.452.984 nel 2021)
- Prestazioni termali euro 828.033 (euro 667.055 nel 2021)
- Ricavi da piscina esterna euro 200.912 (euro 192.513 nel 2021)
- Centro benessere euro 244.968 + (146.066 euro nel 2021).

Anche durante l’esercizio 2022 l’azienda ha poi beneficiato di contributi per riduzione di fatturato a causa dell’emergenza epidemiologica da Covid 19. Tutti i contributi previsti dagli interventi emergenziali sono stati rilevati secondo il principio di competenza, ossia con riferimento al momento in cui è maturato il diritto allo specifico contributo.

Per quanto sopra, l’esercizio 2022 ha chiuso con una perdita di euro 459.662/00, che determina una conseguente riduzione del patrimonio netto del quale residuano euro 54.290/00.

Sul piano della continuità aziendale preme rilevare come in un contesto generale evidentemente mutato nello scenario economico post pandemico, ancorché osservato in termini di ripresa, la stessa rimane condizionata in modo significativo dalle opzioni liquidatorie della Società Controllante “Terme di Casciana Spa – in liquidazione” contenuti negli indirizzi forniti dal Socio Pubblico di maggioranza, nonché dal concreto attuarsi delle azioni necessarie richieste dalla controllata ed inerenti alla riduzione e/o dilazione dalle posizioni debitorie aperte nei confronti della suddetta controllante. Tali rilievi, come già chiaramente illustrato nel piano di budget per gli anni 2023/2024/2025 elaborato dall’Organo Amministrativo, devono altresì considerarsi al netto delle circostanze straordinarie che hanno condizionato il bilancio del 2022, ovvero dagli importanti fattori endogeni, collegati all’andamento dei ricavi ed alla razionalizzazione, peraltro in buona parte verificati, che caratterizzano la Società.

E' indubbio che in una prima fase l'ampia formulazione contenuta nell'art. 02 della Legge Regionale 44/2022 del 29 Dicembre 2002 abbia rappresentato, per questo Organo Amministrativo, una pietra miliare su cui poter concretamente costruire le necessarie ipotesi del supporto cosiddetto esterno alla continuità aziendale, essendo lo stesso fondato sulla precisa asserzione di garanzia ed impegno a favorire la continuità aziendale dell'utilizzatore dei beni pubblici e sull'integrale accollo finanziario dei mutui collegati agli immobili acquisiti al patrimonio pubblico. Tuttavia, dovendo dare atto della mancata attuazione, ad oggi, della suddetta Legge Regionale, corre l'obbligo comunque di rilevare che le scelte liquidatorie della Controllante, restando condizionate, razione temporis, anche alle vicende gestionali della Controllata, ripropongono con forza il tema della necessaria coesistenza di entrambe i parametri di gestione, esterni ed interni ad un Gruppo societario di diritto privato, e riproponendo dunque, nello specifico, il tema della necessaria:

rinuncia, anche parziale, al credito da parte della Società Controllante Terme di Casciana Spa – in Liquidazione, o quanto meno condivisione di un congruo dilazionamento dei relativi pagamenti;
riduzione del canone di locazione in essere, che ad oggi risulta evidentemente eccessivo rispetto al mercato di riferimento;

ai quali dovrà certamente accompagnarsi, sul piano della performance interna:

l'incremento strutturale dei ricavi di tutti i settori, con particolare riferimento al settore riabilitativo, il cui effetto positivo si è peraltro già evidenziato nel corso del primo semestre 2023, ancorché l'incremento del budget 2023 da parte dell'Azienda Sanitaria non sia ancora apprezzabile;

il piano di interventi sull'organizzazione del lavoro, anche perseguendo l'obiettivo della riduzione dei costi del personale, con particolare riferimento agli stagionali, il cui effetto positivo risulta anch'esso già osservabile nel corso del primo semestre 2023;

una riduzione dei costi collegati ad alcuni servizi ordinari quali l'energia elettrica, il gas naturale e la telefonia, parimenti osservabile nel corso del primo semestre 2023.

Questi cinque passaggi rappresentano, nel loro insieme, l'imprescindibile principio di coinvolgimento e condivisione che, in un'ottica di comakership dei soci e dei dipendenti tutti, nonché delle vicende aziendali, tra l'altro nel pieno rispetto anche degli attuali indirizzi di liquidazione regionali, nei quali già si evince, con chiarezza, l'intima interconnessione tra il Soggetto Controllante ed il Suo diretto Controllato.

Questo Organo Amministrativo ha più volte condiviso con i Soci Pubblici e la Controllante stessa, nonché con l'Organo di Controllo le proprie necessità, apprezzando sempre l'impegno dei primi due verso l'individuazione di concrete soluzioni alle evidenti problematiche, ovvero lo stimolo costante del terzo alla loro puntuale adozione. Nella consapevolezza che, venendo meno il sistema integrato delle condizioni espresse, sarebbero di conseguenza colpiti, in modo particolarmente critico, i principi di asserzione della continuità aziendale, preme evidenziare che i debiti attuali, fortemente appesantiti dalla gestione cosiddetta straordinaria dell'esercizio 2022, in quanto collegata ad elementi di carattere straordinario, non consentono i necessari e rapidi recuperi attesi.

Si conferma, dunque, che nella predisposizione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, la valutazione delle voci, condotta a valori di funzionamento, è stata effettuata, ai sensi dell'art 2423-bis, primo comma, numero 1), del Codice civile nel presupposto di una continuità aziendale, le cui indicazioni sono, tuttavia, solo parzialmente fornite dalle politiche interne, poiché condizionate da fattori esterni all'azienda, ancorché inizialmente presumibili sulla scorta degli atti pubblicati, ma successivamente oggetto di una rivisitazione comunque orientata alla reciproca e necessaria collaborazione tra gli attori dell'intero processo all'interno del quale la Società Controllante e la Società Controllata rappresentano un unico Sistema Aziendale e non solo consolidato sul piano dei rapporti con il Fisco.

Ciò precisato, l'Organo Amministrativo conferma l'impegno al costante monitoraggio sull'andamento economico /finanziario ed al raggiungimento delle preliminari condizioni sopra indicate.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dalla disciplina civilistica anche in base alle modifiche intercorse nel 2021 e prorogate sul 2022. Risultano inoltre omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio e tengono conto della realtà societaria in funzionamento.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da beni immateriali e costi ad utilità pluriennale, ed il loro ammortamento di norma è stato effettuato in quote costanti, a partire dall'anno di acquisizione, su base quinquennale ad eccezione dei costi sostenuti su beni di terzi il cui ammortamento è stato effettuato in quote costanti in base alla durata dei contratti stessi. Per l'esercizio 2022 non sono stati stanziati ammortamenti come previsto dal Decreto Sostegni-ter (DI 4/2022).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori. Esse comprendono gli incrementi conseguenti all'applicazione delle leggi di rivalutazione monetaria n.576/1975 e 72/1983.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è stato rettificato degli ammortamenti complessivamente stanziati. All'interno sono ricompresi anche lavorazioni in corso su beni di terzi, su parte dei quali vi è un'opzione di acquisto esercitabile dalla controllante Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione.

Per l'esercizio 2022 non sono stati stanziati ammortamenti come previsto dal Decreto Sostegni-ter (Dl 4/2022). L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in passato, in conformità al presente piano prestabilito per quanto concerne i beni in essere prima del conferimento d'azienda:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Macchine elettromeccaniche	20%
Attrezzatura generica	25%
Arredamento	10%

Per gli investimenti dell'esercizio la quota di ammortamento è ridotta del 50% (D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 art. 67).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di sottoscrizione.

RIMANENZE

La valutazione delle rimanenze al 31 dicembre 2022 è stata effettuata secondo le disposizioni di legge e con gli stessi criteri del precedente esercizio e cioè sono valutate al minore fra il costo di acquisto e il valore desumibile dell'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

CREDITI E DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale. Per quanto concerne i crediti tale valore viene opportunamente rettificato per allinearli a quello di presumibile realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono determinati sulla base della competenza temporale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' calcolato in modo da coprire integralmente l'ammontare di quanto maturato alla fine dell'esercizio in base alle disposizioni di legge e del CCNL, al netto degli anticipi corrisposti.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto esercizio sono imputati al conto economico nell'esercizio di stipula dell'atto con l'ente erogante e conseguente alla formale delibera di assegnazione.

CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI

I contributi in conto impianti sono contabilizzati come ricavi anticipati da riscontare in relazione alla durata degli ammortamenti.

RICAVI E COSTI

Sono iscritti nel conto economico in base al criterio di competenza.

BENI IN LEASING

I beni strumentali acquisiti in leasing sono riflessi in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing quali costi d'esercizio.

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEI CONTI D'IMPEGNO

ATTIVO**CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Al 31.12.2022 ed al 31.12.2021 non presentano valori .

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente ad euro 2.600.193 e presentano un incremento netto di euro 420.932 rispetto all'anno 2021, essenzialmente ascrivibili agli interventi effettuati presso il Centro di Riabilitazione per l'adozione delle misure previste dalla normativa antincendio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Costi di impianto ed ampliamento			
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	3.784	3.784	-
Concessioni, Licenze, marchi e dir. simili	600.401	600.062	339
Avviamento			
Altre	867.944	478.213	389.731
Immobilizzazioni in corso e acconti	-		
	1.472.129	1.082.059	390.070

Nei prospetti che seguono sono riportate, per ogni voce, le consistenze ad inizio esercizio, i dettagli dei movimenti del periodo ed il valore al 31 dicembre 2022:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2021

(euro)	Costo	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Costi di impianto e ampliamento			-
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicitari	9.460	5.676	3.784
Concessioni, licenze, marchi	1.334.834	734.772	600.062
Diritti utilizzo opere ingegno			
Avviamento			-
Altre	876.566	398.353	478.213
Immobilizzazioni in corso		-	
Totale	2.220.860	1.138.801	1.082.059

VARIAZIONI DEL PERIODO

(euro)	Acquisizioni / capitalizzazioni	Storno Fondo Imposte	valore netto dismissioni	Ammortamenti	Totale variazioni
Costi di impianto e ampliamento	-				-
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicitari	-				-

Concessioni, licenze, marchi	339	-	-	339
Avviamento	-		-	-
Altre	389.731		-	389.731
Immobilizzazioni in corso				
Totale	390.070		-	390.070

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2022

(euro)	Costo	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Costi di impianto e ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicitari	9.460	5.676	3.784
Concessioni, licenze, marchi	1.335.173	734.772	600.401
Avviamento	-	-	-
Altre	1.266.297	398.353	867.944
Immobilizzazioni in corso	-	-	-
Totale	2.610.930	1.138.801	1.472.129

Gli incrementi sono relativi:

- Per euro 7.449 ad adeguamenti del modulo prenotazioni Web;
- Per euro 484 ad adeguamenti del sito internet;
- Per Euro 339 al rinnovo del marchio Terme di Casciana;
- Per euro 344.465 ad opere di riqualificazione per adeguamento alla normativa antincendio del Centro di Riabilitazione. L'importo esposto è al netto dei contributi ricevuti al 31 dicembre dal Comune di Casciana Terme Lari pari ad euro 250.000
- Per euro 21.000 ad interventi di manutenzione straordinaria effettuati su beni di Terme di Casciana SpA in Liquidazione - Struttura Villa Borri da parte dell'affittuario Ipam Srl
- Per euro 16.333 ad interventi di manutenzione straordinaria effettuati su beni di Terme di Casciana SpA in Liquidazione - Struttura Gran Caffè da parte dell'affittuario Ipam Srl

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le acquisizioni dell'esercizio 2022 ammontano ad euro 32.976 e sono relative ad interventi per adeguamento degli impianti e per l'acquisto di attrezzature necessarie per le attività termali, riabilitative e del benessere. Tali interventi si sono resi indispensabili per il rispetto delle normative regionali in materia, nonché in funzione delle indicazioni fornite dalla Asl competente.

Le dismissioni pari ad Euro 2.007 sono relative alla vendita di cespiti.

La quota di ammortamento per l'anno 2021 ammontano complessivamente ad euro 47.297.

I costi di manutenzione ordinaria sono portati a carico dell'esercizio in cui sono sostenuti.

In relazione al disposto dell'art.10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, si riportano di seguito le informazioni sulle rivalutazioni effettuate con riferimento ai beni esistenti in patrimonio al 31.12.2022:

(euro)	Beni non rivalutati Costo storico	Beni rivalutati Rivalutazione legge
--------	--------------------------------------	--

		Costo storico	Rivalutazione legge 576/75	72/83	Rivalutazione legge 413/91	Valore al 31.12.2021
Terreni e fabbricati industriali						
Impianti e macchinario	7.074.692	36.152	7.776	18.427	-	7.137.047
Attrezzature industriali e commerciali	1.904.159	19.109	5.365	-	-	1.928.633
Altri beni	2.050.395	17.043	6.177	-	-	2.073.615
Immobilizzazioni in corso	408.444	-	-	-	-	408.444
Totale	11.437.690	72.304	19.318	18.427		11.547.739

Nel seguente prospetto sono riprodotti, suddivisi per ciascuna voce, i movimenti intervenuti nell'esercizio, nonché la composizione delle consistenze a inizio anno ed al 31 dicembre 2022:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.2021

(euro)	Costo	Rivalutazioni	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati industriali				
Impianti e macchinario	7.064.886	62.355	6.536.440	590.801
Attrezzature industriali, commerciali	1.915.931	24.474	1.883.434	56.971
Altri beni	2.041.851	23.220	2.024.085	40.986
Immobilizzazioni in corso	408.444			408.444
Totale	11.431.112	110.049	10.443.959	1.097.202

VARIAZIONI DEL PERIODO

(euro)	Acquisizioni / capitalizzazioni	Riclassifiche	valore netto dismissioni	Ammortamenti	Totale variazioni
Terreni e fabbricati industriali	-			-	-
Impianti e macchinario	15.354		2.007	107	13.240
Attrezzature industriali, commerciali	4.862				4.862
Altri beni	12.760				12.760
Immobilizzazioni in corso					
Totale	32.976	-	2.007	107	30.862

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.2022

(euro)	Costo	Rivalutazioni	Fondi di ammortamento	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati industriali				
Impianti e macchinario	7.074.692	62.355	6.533.006	604.041
Attrezzature industriali, commerciali	1.904.159	24.474	1.866.799	61.833
Altri beni	2.050.395	23.220	2.019.869	53.746
Immobilizzazioni in corso	408.444			408.444

Totale **11.437.690** **110.049** **10.419.674** **1.128.064**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie di alcun tipo.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a euro 1.856.886 con un incremento di euro 84.193 rispetto al precedente esercizio.

RIMANENZE

La consistenza delle rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo ammonta a euro 53.269, con un decremento di euro 4.937 rispetto all'esercizio precedente.

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

(euro)	31/12 /2021	aumenti diminuzioni	svalutazioni dirette	Ripristini di valore	31/12 /2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo	58.206	-4.937			53.269
Acconti	-	-			-
Totale	58.206	-4.937	-		53.269

Le rimanenze sono valutate, come indicato nel capitolo "Criteri di valutazione", al minore fra il costo di acquisto e il valore desumibile dell'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Riguardano prodotti destinati alla vendita (linea cosmetica e accessori piscina) e al consumo interno.

CREDITI

Risultano pari a euro 1.797.627 con un incremento nei confronti dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 di euro 87.400.

Presentano la seguente composizione:

DETTAGLIO CREDITI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
ASL	494.950	510.497	-15.547
altri clienti	278.274	204.168	74.106
Erario	16.720	-	16.720
Verso controllanti	43.149	15.354	27.795
altri	945.665	968.694	-23.029
Imposte anticipate	18.869	11.514	7.355
Totale	1.797.627	1.710.227	87.400

I crediti verso clienti sono al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 1.399.

Nella voce altri crediti si comprendono per euro 877.213 il credito verso l'INPS relativo al versamento al Fondo Tesoreria del T.F.R. dei dipendenti, per Euro 765 crediti vari e per euro 67.687 depositi cauzionali versati a favore di fornitori

I principali riguardano:

- Per euro 50.833 deposito effettuato a favore della Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per gli immobili locati.
- Per euro 15.432 il deposito effettuato a favore del fornitore Acque S.p.A.
- Per Euro 1.200 il deposito effettuato per il contratto di locazione di un capannone.

I crediti per Imposte Anticipate assommano ad euro 18.869. Sono relativi a minor imposte da pagare in futuri esercizi, e sono così composti:

DETTAGLIO CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2021

(euro)	Importi 31/12/2021	IRES	Irap
Imposte deducibili per cassa	47.971		11.513
Totale	47.971		11.513

DETTAGLIO MOVIMENTI 2022 CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

(euro)	Recuperi al 31/12/2022	Ires	Contabilizzazioni 31/12/2020	Ires 24,00%
Imposte deducibili per cassa	19.573	4.697	50.219	12.053
Totale	19.573	4.698	50.219	12.053

COMPOSIZIONE CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE

(euro)	IMPORTI	Ires
TARI 2018	5.379	1.292
TARI 2019	11.553	2.773
Bolli Fatture elettroniche	68	16
TARI 2020	11.463	2.751
TARI 2022	50.151	12.037
Totale	78.614	18.869

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non presentano valori come nel precedente esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide risultano pari a euro 5.990 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 1.730. Le disponibilità liquide sono così costituite:

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Depositi bancari e postali	3.887	1.196	2.691
denaro e valori in cassa	2.103	3.064	-961
Totale	5.990	4.260	1.730

RATEI E RISCONTI ATTIVI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
risconti	135.306	130.908	4.398

ratei	71.601	107.215	-35.614
Totale	206.907	238.123	-31.216

Sono costituiti:

I Ratei :

- Per euro 71.601 dalla competenza temporale delle prestazioni effettuate da clienti del reparto termale e riabilitativo, la cui fatturazione è avvenuta a gennaio 2023

I Risconti:

- per euro 4.585 dalla quota di competenza temporale dei premi assicurativi;
- per euro 111.417 dalla quota di competenza temporale dei canoni relativi ai contratti di locazione;
- per euro 7.082 dalla quota di competenza temporale dei canoni relativi ai contratti di manutenzione e costi anticipati;
- Per euro 1.153 per somme relative al personale dipendente;
- Per euro 5.500 dalla quota di competenza temporale degli oneri sostenuti per il rinnovo dell'accreditamento della riabilitazione;
- Per euro 5.569 dalla quota di competenza temporale degli interessi passivi su rateizzazioni dei contributi INPS.

PASSIVO

-

-

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto registra un importo di euro 54.290 con un decremento rispetto allo scorso esercizio di euro 459.662 e comprende:

PATRIMONIO NETTO

(euro)	31.12.2022	31.12.2021	
Capitale	446.460	446.460	
Riserva legale	6.896	0	
Altre riserve	60.596	0	
Riserva Straordinaria	0	0	
utile (perdita) portati a nuovo			(70.424)
utile (perdita) dell'esercizio	(459.662)	137.916	
Totale	54.290	513.952	

L'utile dell'esercizio 2021 di Euro 137.916 è stato integralmente trasferito sul patrimonio netto mediante accantonamento a riserva legale per un ventesimo, a copertura delle perdite portate a nuovo per Euro 70.424 e ad altre riserve indisponibili per la differenza.

PATRIMONIO NETTO

(euro)	31/12/2021	Sottoscrizioni dei soci	Riclassifiche	Ripartizione utile /perdita	Utile/perdita dell'esercizio	31/12/2022
Capitale	446.460					446.460
Riserva legale	0			6.896		6.896
Riserva straordinaria	0					0
Atre riserve	0			60.596		60.596

utile (perdita)	(70.424)	70.424		
portati a nuovo				
Utile (perdita)	137.916	(137.916)	(459.662)	(459.662)
Totale	513.952	0	134.673	54.290

RISERVE: REGIME FISCALE IN CASO DI DISTRIBUZIONE

Ammontari che in caso di distribuzione :

(euro)	concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	concorrono a formare il reddito imponibile della società	non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	Totale
Riserve di rivalutazione	-			
Riserva legale				
Altre riserve:				
Riserva straordinaria				
Riserva Attribuzione conto capitale				
Totale				

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Assommano ad euro 146.044, con un decremento di euro 39.246 rispetto allo scorso esercizio e sono così formati:

- euro 121.468 sono relativi all'onere fiscale differito calcolato sulla differenza tra il valore di conferimento ed il valore contabile netto dei marchi conferiti in data 22 dicembre 2008.

L'importo originario comprendente anche la differenza tra il valore di conferimento e il valore contabile dell'usufrutto Terme Villa Borri è stato rettificato di Euro 224.805 in relazione alla vendita del suddetto usufrutto a Terme di Casciana SpA in Liquidazione.

- euro 24.576 riguardano accantonamenti effettuati in anni precedenti a fronte di rischi fiscali e previdenziali derivanti da contenziosi in corso, da possibili richieste risarcitorie, e da spese da sostenere in futuro e sono così distinti:

- euro 576 accantonamenti effettuati a fronte di rischi fiscali e previdenziali derivanti da contenziosi in corso
- Euro 24.000 accantonamenti per spese future da sostenere.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Assomma ad euro 1.111.381. Le variazioni intervenute nell'esercizio sono così dettagliate:

(euro)		
consistenza al 31/12/2021		1.034.641
variazioni dell'esercizio:		
* Accantonamento a c/economico		100.435
* recupero contributo di cui all'art. 3 L. 297/1982		5.539
* Rivalutazione Fondi trasferiti INPS		75.946
* utilizzi per indennità corrisposte		69.133
* utilizzo per imposte sostitutive		16.805
* Versamenti a fondi complementari		8.164

Consistenza al 31/12/2022**1.111.381**

Del totale sopra esposto l'importo di Euro 877.213, in conformità alle disposizioni legislative, sono stati trasferiti all'INPS ed il relativo importo risulta iscritto tra i crediti diversi.

DEBITI

I debiti ammontano a euro 3.061.072 con un incremento di euro 886.714 rispetto all'esercizio precedente e sono analizzati come segue:

DETTAGLIO DEBITI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione	
debiti verso banche a breve termine	490.935	371.594	119.341	
Debiti verso banche a m/l termine	67.000	134.000	- 67.000	
debiti verso altri finanziatori	-	-	--	
debiti verso fornitori	872.136	608.428	263.708	
Debiti verso imprese controllanti	618.700	420.416	198.284	
debiti tributari	544.359	327.879	216.480	
debiti verso istituti di previdenza	335.058	163.824	171.234	
Altri debiti	132.884	148.217	-15.333	
Totale	3.061.072	2.174.358	886.714	

I debiti verso banche ammontano a complessivi euro 557.935 e sono costituiti da:

- **debiti finanziari a Medio e Lungo Termine** per complessivi euro 67.000, al netto delle quote in scadenza nell'esercizio 2023, sono relativi alla quota capitale del mutuo decennale sottoscritto in data 27.12.2013 con la Banca Nazionale del Lavoro che ha consolidato il finanziamento a breve termine di euro 1.000.000 sottoscritto nel 2008.

Gli importi in linea capitale dell'esercizio 2023 ammontano ad euro 67.000.

Dal 2° al 5° esercizio successivo al 2022 gli importi in linea capitale scadenti assommano ad euro 67.000.

2) debiti a breve termine verso banche per complessivi euro 490.935 sono relativi:

- per euro 273.929 ad operazioni di anticipi commerciali su fatture dell'Azienda USL Toscana Nordovest
- per euro 36.075 a debiti verso banche per scoperto di conto corrente e debito nexi
- per euro 67.000 alle quote capitali del mutuo BNL scadenti nel 2023
- per euro 30.494 al residuo pagamento della quota capitale della rata del mutuo BNL scaduta a dicembre 2022
- per euro 83.437 ad operazione di finanziamento con la Cassa di Risparmio di Volterra scadente a maggio 2023

- **I debiti verso imprese controllanti**, pari ad euro 618.700, sono incrementati di euro 198.284 e sono relativi ai debiti verso Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per fatture relative ai canoni di locazione, alla fornitura di acqua termale e riaddebiti per consorzio bonifica

- I debiti tributari sono incrementati di euro 216.480 e accolgono le posizioni debitorie nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria per imposte, ritenute ed IVA da versare.

Gli altri debiti comprendono :

- per euro 126.931 i debiti relativi al personale. Tale importo è relativo agli stipendi del mese di dicembre liquidati il giorno 10 gennaio 2023, alla quota accantonata al Fondo Osservatorio Nazionale in attesa della liquidazione e ai Fondi di previdenza integrativa;
- L'importo residuo è relativo ai debiti per contributi associativi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi passano da euro 281.836 a euro 253.867 e sono così dettagliati:

- I Ratei passivi sono relativi per euro 188.063 a ratei di retribuzioni ed oneri sociali maturati a favore del personale dipendente, per euro 10.667 ad oneri ed interessi maturati a favore dell'erario e dell'INPS, per euro 947 interessi relativi alle rate 2022 del mutuo BNL e spese bolli BNL e CRV e per euro 6.020 a ratei per sanzioni relative alla normativa antincendio.
- I Risconti passivi per euro 45.519 sono relativi alle quote dei contributi percepiti dalla società Terme di Casciana S.p. A, oggi Terme di Casciana S.p.A in Liquidazione, sugli investimenti oggetto di conferimento e da riscontare in relazione alla durata degli stessi e per euro 2.651 sono relativi a quote di contratti di locazione fatturati e di competenza 2021.

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

-
-
-

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione in euro 3.598.399 presenta un decremento nei confronti dell'esercizio precedente pari a euro 365.567. Nel dettaglio è costituito da:

VALORE DELLA PRODUZIONE

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
1.Ricavi per vendite			
Vendita prodotti termali	12.571	9.782	2.789
Vendita esercizi commerciali			
2.Ricavi per prestazioni:			
termale	828.033	667.055	160.978
riabilitazione	1.898.553	2.452.984	-554.431
benessere	244.968	146.066	98.902
piscina esterna	200.912	192.513	8.399
Benessere Villa Borri	-	188	-188
Diversi	166.278	108.655	57.623
Sopravvenienze	163.235	315.713	-152.478
affitti	83.842	71.010	12.832
contributi in c/ esercizio	0	0	0
contributi c/ impianti	0	0	0
Totale	3.598.392	3.963.966	-365.574

-
-

Le sopravvenienze attive per euro 163.242 si riferiscono principalmente a:

- Per euro 98.410 a contributi a fondo perduto Bando Ristori erogati da Sviluppo Toscana a seguito delle conseguenze economiche generate dall'emergenza epidemiologica da Covid 19
- Per euro 13.135 a definizioni agevolate relative alle rateizzazioni IVA in corso
- Per euro 10.000 a storno fondi accantonamenti promozionali
- Per euro 9.000 a storno fondi accantonamenti per incarichi professionali
- Per euro 27.851 a debiti verso fornitori prescritti
- Per euro 1.287 ad importi ricevuti relativi ad anni precedenti
- L'importo residuo è relativo a maggior oneri prudenzialmente contabilizzati in esercizi precedenti che poi si sono verificati minori a consuntivo, rispetto a quanto accantonato.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione per complessivi euro 4.047.028 presentano un incremento di euro 277.341 rispetto all'esercizio precedente.

Essi sono così articolati :

COSTI DELLA PRODUZIONE

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
per materie prime, sussidiarie, consumo	128.495	130.743	-2.248
Per servizi	1.254.084	1.036.238	217.846
Per godimento beni di terzi	394.036	351.967	42.069
Per il personale	2.073.983	1.857.389	216.594
Ammortamenti e svalutazioni	107	84.224	-84.117
variazioni delle rimanenze	4.936	-3.016	7.952
Accantonamento per rischi	-	-	0
Altri Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	191.387	312.142	-120.755
Totale	4.047.028	3.769.687	277.341

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per acquisto di materiali sussidiari di consumo e merci sono stati di euro 128.495 e sono relativi a :

COSTI PER ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
materiali di consumo	81.437	80.173	1.264
Merci c/acquisti	3.760	5.481	-1.721
materiali di manutenzione	28.624	38.586	-9.962
carburanti per gli automezzi	549	320	229
cancelleria e stampati societari	14.125	6.183	7.942
piante e vari	0	0	0
	128.495	130.743	-2.248

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a 1.254.084 e sono costituiti da:

Gli emolumenti annui spettanti agli organi sociali sono i seguenti:

- Collegio Sindacale euro 9.000 .
- Amministratore Unico euro 0

Godimento beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi per complessivi Euro 394.036 presentano un incremento di Euro 42.069 rispetto all'esercizio precedente.

La voce principale dei costi per godimento di beni di terzi è relativa al corrispettivo riconosciuto a Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per l'utilizzo dei beni immobili ove Bagni di Casciana Srl svolge la propria attività istituzionale. In data 6 Agosto 2019 è stato sottoscritto un nuovo contratto di locazione della durata di anni 6 tacitamente rinnovabile per uguale periodo. Il canone annuo di locazione è in euro 245.000 annui.

In data 26 Maggio 2021 sono inoltre stati sottoscritti altri due contratti con la società controllante Terme di Casciana Spa in Liquidazione:

-un nuovo contratto di locazione della durata di anni 6 tacitamente rinnovabile per uguale periodo relativo all'immobile denominato Palazzina della Riabilitazione. Il canone annuo di locazione è stato determinato nella misura di Euro 60.000,00.

-un contratto di affitto di ramo d'azienda "Gran Caffè delle Terme" della durata di anni 6. Il canone annuo di affitto è stato determinato nella misura di Euro 15.600,00.

Nell'anno 2022 i contratti sottoscritti il 26 Maggio 2021 hanno prodotto i loro effetti per l'intero esercizio, determinando un incremento di Euro 39.682 rispetto all'esercizio precedente.

Comprendono inoltre:

- Le spese per la locazione di un capannone per il ricovero di materiali presenti nel seminterrato del Centro di Riabilitazione che è stato liberato per l'effettuazione di lavori urgenti previsti per il rispetto della normativa antincendio;
- Le spese relative al contratto di sublocazione sottoscritto con Terme di Casciana S.p.A., oggi Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione, relativo a immobili e porzione di parco presso il complesso Villa Borri.
- le spese sostenute a fronte del contratto sottoscritto con la ditta Base Srl per la fornitura di servizi "Pay for Page"
- i costi relativi al noleggio delle attrezzature informatiche e delle multifunzioni.

- L'importo riconosciuto a Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione per la fornitura dell'acqua termale
- I costi relativi al noleggio di strumentazione ed attrezzatura medica
- I costi relativi alla locazione del software per la gestione del call center a partire dall'esercizio 2022

Al 31.12.2022 non sono presenti operazioni di leasing finanziario.

Costi del personale

I costi per il personale dipendente sono ammontati a euro 2.073.983 con un costo medio annuo di euro 35.758. Sono così ripartiti:

DETTAGLIO COSTI PER IL PERSONALE

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Dirigenti			
Retribuzioni	102.492	103.611	-1.119
Oneri sociali	29.779	29.541	238
T.F.R.	6.764	6.804	-40
Altri oneri	22	20	2
Quadri ed impiegati:			
Retribuzioni	328.240	294.878	33.362
Oneri sociali	96.114	79.666	16.448
T.F.R.	36.222	27.084	9.138
Altri oneri	2.650	899	1.751
Operai :			
retribuzioni	1.059.471	959.416	100.055
oneri sociali	321.699	274.400	47.299
T.F.R.	81.724	70.516	11.208
Altri oneri	8.806	10.554	-1.748
Totale	2.073.983	1.857.389	216.594

Numero medio dei dipendenti per categoria

	31/12/2022	31/12/2021
Dirigenti	1	1
Quadri	1	0
impiegati ed operai (fissi)	38	40
impiegati ed operai (stagionali)	18	13
Totale	58	53

Numero dei dipendenti per categoria (dati puntuali a fine periodo)

	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2021
Dirigenti	1	1	1
Quadri	1	1	0
impiegati ed operai (fissi)	41	39	41
impiegati ed operai (stagionali)	11	13	31
Totale	54	54	73

Ammortamenti delle immobilizzazioni

Nell'anno 2022 non sono stati effettuati gli ammortamenti delle immobilizzazioni come previsto dal Decreto Sostegni-ter (DI 4/2022). L'ammortamento di Euro 107,00 è relativo a un cespite venduto nel corso dell'anno.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Costi di impianto e ampliamento	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
Marchi. Concessioni. Licenze	0	36.927	-36.927
Avviamento			
Altre	0	0	0
Totale	0	36.927	-36.927

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Terreni e fabbricati			
Impianti e macchinario	107	28.028	-27.921
Attrezzature industriali e commerciali		11.656	-11.656
Altri beni		7.613	-7.613
Totale	107	47.297	47.190

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontanti a euro 191.380 sono costituiti:

- per euro 130.061 da imposte e tasse che comprendono:

DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Imposta municipale unica (I.M.U.)	0	0	0
tasse per la raccolta dei rifiuti e servizi	59.132	23.954	35.178
I.V.A. non deducibile	32.418	139.191	-106.773
tassa per fognature e depurazione	21.632	22.696	-1.064
tasse concessioni governative	0	0	0
Imposte di Registro	6.600	2.605	3.995
Diritti CCIAA		669	281
altre	9.610	9.199	411
	130.061	197.926	-67.865

- per euro 61.319 da altri oneri diversi che comprendono:

DETTAGLIO ALTRI ONERI DIVERSI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Perdite su crediti	0	0	0
contributi associativi	9.464	9.060	404
Oneri per ravvedimento operoso	32.215	18.067	14.148
spese diverse e di rappresentanza	3.070	2.087	983
Oneri e perdite varie	3.850	59.286	-55.436
Altre	1	6	-5
Sopravvenienze passive	10.714	19.560	-8.846
Minusvalenze su realizzo immob.ni	2.005	6.150	-4.145
Totale	61.319	114.216	-52.897

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari registrano un saldo negativo di euro 53.485 con un decremento nei confronti dell'esercizio precedente di euro 4.778. Nelle tabelle sono esposti i relativi dettagli:

INTERESSI E COMMISSIONI DA ALTRI E PROVENTI VARI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Proventi da partecipazioni			
Interessi attivi da banche	1	6	-5
altri	0	0	0
Totale	1	6	-5

INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRI ED ONERI VARI

(euro)	31/12/2022	31/12/2021	variazione
Interessi corrisposti a banche su anticipi fatture	9.252	8.996	256
Interessi corrisposti a banche su mutui	7.846	19.550	-11.704
Interessi corrisposti a banche su c/c	3.384	1.262	2.122
Interessi corrisposti a banche prestito CRV	657	0	657
commissioni corrisposte a banche	21.729	18.483	3.246
Interessi su altri debiti	10.618	9.978	640
Totale	53.486	58.269	-4.783

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Al 31.12.2022 e al 31.12.2021 non presentano valori.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad euro 944 e sono relative ad imposte IRAP. Inoltre:

- Le imposte differite attive di euro 20.246 sono relative alla quota annua, rapportata all'ammortamento, dell'onere fiscale differito calcolato sulla differenza tra il valore di conferimento ed il valore contabile netto dei marchi conferiti in data 22 dicembre 2008 dalla società Terme di Casciana S.p.A. oggi Terme di Casciana S.p.A. in Liquidazione
- Le imposte anticipate positive per complessivi euro 7.355 sono relative alla differenza tra euro 12.053 concernenti variazioni temporanee in aumento della base imponibile per imposte di competenza dell'esercizio deducibili al momento del pagamento ed euro 4.698 concernenti variazioni in diminuzione per pagamento imposte relative ad anni precedenti
- I proventi da adesione al regime di consolidato fiscale per complessivi euro 15.795 derivano dal trasferimento alla consolidante delle perdite fiscali.

Si conclude la nota integrativa facendo presente che:

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario

Non sono presenti operazioni in valuta.

Non risultano essere presenti operazioni di cui ai punti n° 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si dà infine atto che tutte le operazioni poste in essere sono state regolarmente contabilizzate nonché esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Casciana Terme Lari, 28 Agosto 2023

L'Amministratore Unico

Rolando Pampaloni

Dichiarazione di conformità del bilancio

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI PISA -
AUTORIZZAZIONE
6187 DEL 26/1/2001**

**Il sottoscritto Rag. Emilio Barsacchi, ai sensi dell'art. 31, comma 02-quinquies della Legge 340/2000, dichiara
che il**

presente documento è conforme all'originale depositato presso la società .

Il professionista incaricato della trasmissione telematica

Rag. Emilio Barsacchi - FIRMATO