

CASA DI CURA PRIVATA PARCO DEI TIGLI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	TEOLO
Codice Fiscale	02011180284
Numero Rea	PADOVA 0196831
P.I.	02011180284
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.617	53.983
6) immobilizzazioni in corso e acconti	10.050	5.400
Totale immobilizzazioni immateriali	33.667	59.383
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.209.297	6.406.007
2) impianti e macchinario	1.993.873	2.222.097
3) attrezzature industriali e commerciali	65.654	33.655
4) altri beni	808.616	920.245
5) immobilizzazioni in corso e acconti	71.370	0
Totale immobilizzazioni materiali	9.148.810	9.582.004
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	300	300
Totale partecipazioni	300	300
Totale immobilizzazioni finanziarie	300	300
Totale immobilizzazioni (B)	9.182.777	9.641.687
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	46.359	43.942
Totale rimanenze	46.359	43.942
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.268.578	1.816.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.268.578	1.816.362
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.827	134.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	113.827	134.897
5-ter) imposte anticipate	12.720	67.364
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.007	168.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	52.007	168.688
Totale crediti	2.447.132	2.187.311
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.139.774	840.210
2) assegni	5.262	0
3) danaro e valori in cassa	6.871	6.804

Totale disponibilità liquide	1.151.907	847.014
Totale attivo circolante (C)	3.645.398	3.078.267
D) Ratei e risconti	100.956	61.575
Totale attivo	12.929.131	12.781.529
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	5.040.778	5.040.778
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.089.609	2.095.642
Totale altre riserve	2.089.609	2.095.642
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	465.498	705.498
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	270.045	(6.033)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.465.930	8.435.885
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.000	53.000
Totale fondi per rischi ed oneri	53.000	53.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	723.151	888.300
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	973.965	1.032.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	860.560	667.497
Totale debiti verso banche	1.834.525	1.699.996
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.232	623.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	548.232	623.303
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.854	167.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.150	48.300
Totale debiti tributari	287.004	215.914
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.986	273.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	292.986	273.777
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.497	578.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	646.497	578.208
Totale debiti	3.609.244	3.391.198
E) Ratei e risconti	77.806	13.146
Totale passivo	12.929.131	12.781.529

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.392.377	8.303.404
5) altri ricavi e proventi		
altri	364.434	220.150
Totale altri ricavi e proventi	364.434	220.150
Totale valore della produzione	9.756.811	8.523.554
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	445.946	509.927
7) per servizi	2.876.101	2.382.005
8) per godimento di beni di terzi	38.196	1.497
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.457.283	3.266.722
b) oneri sociali	993.418	962.034
c) trattamento di fine rapporto	266.456	232.008
e) altri costi	14.502	13.622
Totale costi per il personale	4.731.659	4.474.386
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.738	40.611
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	665.822	569.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	704.560	610.222
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.417)	(10.953)
14) oneri diversi di gestione	572.491	568.587
Totale costi della produzione	9.366.536	8.535.671
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	390.275	(12.117)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	78	58
Totale proventi diversi dai precedenti	78	58
Totale altri proventi finanziari	78	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.657	13.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.657	13.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.579)	(13.844)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	374.696	(25.961)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.976	11.436
imposte relative a esercizi precedenti	(1.969)	0
imposte differite e anticipate	54.644	(31.364)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.651	(19.928)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	270.045	(6.033)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	270.045	(6.033)
Imposte sul reddito	104.651	(19.928)
Interessi passivi/(attivi)	15.579	13.844
(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	390.275	(12.117)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.422	13.899
Ammortamenti delle immobilizzazioni	704.560	610.222
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	734.982	624.121
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.125.257	612.004
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.417)	(10.953)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(452.216)	91.778
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(75.071)	4.847
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(39.381)	(38.983)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	64.660	6.110
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	257.767	(50.891)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(246.658)	1.908
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	878.599	613.912
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.579)	(13.844)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.436)	(51.916)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(195.571)	(179.180)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(222.586)	(244.940)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	656.013	368.972
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(232.628)	(986.337)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.022)	(24.080)
Disinvestimenti	0	0
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
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(245.650)	(1.010.417)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(499.996)	499.996
Accensione finanziamenti	1.400.000	1.200.000
(Rimborso finanziamenti)	(765.474)	(834.138)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(240.000)	(440.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(105.470)	425.858
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	304.893	(215.587)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	840.210	1.050.602
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.804	11.999
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	847.014	1.062.601
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.139.774	840.210
Assegni	5.262	0
Danaro e valori in cassa	6.871	6.804
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.151.907	847.014
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Anche nel corso del 2021 la pandemia ha influenzato negativamente, anche se in misura inferiore rispetto all'esercizio precedente, i risultati aziendali della società, in quanto si è rilevato:

- a) una diminuzione dei ricavi che la nostra società avrebbe potuto conseguire, originata dall'allestimento di un apposito reparto per eventuali pazienti Covid, previsto dalla normativa;
- b) un incremento di costi connessi al Covid-19 (tamponi periodici ai dipendenti ed ai pazienti, acquisto di dispositivi di protezione individuali, disinfestazione di locali, predisposizione di locali Covid, etc...).

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, maggiorato eventualmente delle rivalutazioni consentite dalla Leggi speciali, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nell'esercizio 2020 la società, in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 110 del DL n.104 /2020 (convertito nella Legge 126/2020) ha effettuato la rivalutazione per i seguenti importi :

Fabbricati, con esclusione del sedime, (per Euro 1.300.000)

Impianti (per Euro 835.000)

Altri beni: mobili e arredi (per Euro 280.000)

l'importo complessivo della rivalutazione è ammontato a Euro 2.415.000.

Il criterio adottato per effettuare la rivalutazione è stato sia la rivalutazione del costo storico, sia la diminuzione del fondo ammortamento.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da fabbricati non strumentali. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti generici e specifici: 8%, 9% 12%

Attrezzatura generica e specifica: 12,5%; 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di importi di scarsa rilevanza e sono iscritte al costo d'acquisto.

Rimanenze

Trattasi di medicinali, materiale sanitario e materiale edile valutato al costo medio d'acquisto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/ origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/ costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/ costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili la data di manifestazione e/o l'importo.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

A seguito delle disposizioni normative in essere in materia di TFR, il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato tiene conto della quota maturata a tutto il 31 dicembre 2006 e della relativa rivalutazione. Le quote maturate dai dipendenti successivamente all'entrata in vigore della riforma del sistema di previdenza complementare di cui sopra, sono state regolarmente versate ai fondi competenti in base alle scelte espresse dai singoli dipendenti direttamente presso l'INPS o presso gli altri fondi di previdenza.

Il valore esposto è pertanto iscritto al netto delle quote versate all'INPS od ai fondi di previdenza complementare di riferimento.

Debiti

I debiti sono iscritti tra le passività in base al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, in quanto gli effetti del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sarebbero stati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono attività e passività in valuta

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le imposte sul reddito sono state determinate in base alla normativa vigente.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS /IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €33.667 (€59.383 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	278.885	5.400	284.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	224.902	0	224.902
Valore di bilancio	53.983	5.400	59.383
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.372	4.650	13.022
Ammortamento dell'esercizio	38.738	0	38.738
Totale variazioni	(30.366)	4.650	(25.716)
Valore di fine esercizio			
Costo	287.256	10.050	297.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	263.639	0	263.639
Valore di bilancio	23.617	10.050	33.667

Diritti di brevetto

Nel corrente esercizio sono stati sostenuti costi incrementativi sul software gestionale per Euro 8.372, oltre a spese per Euro 4.650 per software gestionale in corso di realizzazione..

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €9.148.810 (€9.582.004 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.603.738	6.569.047	447.051	2.730.577	0	20.350.413
Rivalutazioni	5.541.326	835.000	0	280.000	0	6.656.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.739.057	5.181.950	413.396	2.090.332	0	17.424.735
Valore di bilancio	6.406.007	2.222.097	33.655	920.245	0	9.582.004
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	63.250	17.486	49.500	31.022	71.370	232.628
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	14.000	0	14.000
Ammortamento dell'esercizio	259.960	245.710	17.501	142.651	0	665.822
Altre variazioni	0	0	0	14.000	0	14.000
Totale variazioni	(196.710)	(228.224)	31.999	(111.629)	71.370	(433.194)
Valore di fine esercizio						
Costo	10.666.988	6.586.533	496.552	2.747.600	71.370	20.569.043
Rivalutazioni	5.541.326	835.000	0	280.000	0	6.656.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.999.017	5.427.660	430.898	2.218.984	0	18.076.559
Valore di bilancio	6.209.297	1.993.873	65.654	808.616	71.370	9.148.810

Terreni e Fabbricati"

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 63.250.

"Impianti e macchinari"

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 17.485.

"Attrezzature Industriali e Commerciali"

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 49.500.

Composizione della voce "Altri Beni"

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 31.023, principalmente riferibili ad arredamento;.

Immobilizzazioni in corso

Sono stati sostenuti costi per Euro 71.370 per beni che entreranno in funzione nel prossimo esercizio.

Rivalutazioni

Si rammenta che il fabbricato è stato rivalutato nel 2008, ai sensi della Legge n.2/2009, per un importo di Euro 2.000.000 e nel 2000, ai sensi della Legge 342/2000, per Euro 2.241.326.

Nell'esercizio 2020 è stata effettuata una rivalutazione del fabbricato, degli impianti e degli arredi , ai sensi della Legge 126/2020, per complessivi Euro 2.415.000

Ai sensi dell'art. 10 L. 72/83 si evidenziano nel sottostante prospetto le seguenti rivalutazioni sui cespiti; i beni sono tuttora in patrimonio ed i valori indicati non eccedono quelli recuperabili..

	Costi sostenuti	Rival. L. 342/2000	Rivalutaz. L. 2/2009	Rivalutaz. L. 126/20	Totale lordo	Fondo ammort.	Costo netto
Fabbricato	10.666.988	2.241.326	2.000.000	1.300.000	16.208.314	-9.999.017	6.209.297
Impianti	6.586.533			835.000	7.421.533	-5.427.660	1.993.873
Altri beni	2.747.600			280.000	3.027.600	-2.218.984	808.616
	20.001.121	2.241.326	2.000.000	2.415.000	26.657.447	-17.645.661	9.011.786

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria , ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento al contratto di locazione stipulato nel corrente esercizio:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	TMS	30232246 SELMABIPIEMME LEASING	106.361	1.596	130.500	8.156	8.156	0	122.344
Totale			106.361	1.596	130.500	8.156	8.156	0	122.344

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 46.359 (€ 43.942 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	43.942	2.417	46.359
Totale rimanenze	43.942	2.417	46.359

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.447.132 (€ 2.187.311 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.312.876	0	2.312.876	44.298	2.268.578
Crediti tributari	113.827	0	113.827		113.827
Imposte anticipate			12.720		12.720
Verso altri	52.007	0	52.007	0	52.007
Totale	2.478.710	0	2.491.430	44.298	2.447.132

I *crediti verso clienti* sono pari ad Euro 2.268.578 e sono iscritti al netto di un fondo rischi su crediti per Euro 44.298. La voce comprende per Euro 244.000, il credito per rimborso parziale degli oneri sostenuti per la pandemia Covid 19, così come previsto dal DGR 477 del 29.4.2022.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 113.827, si riferiscono per Euro 67.676 al credito d'imposta 4.0 2021, per Euro 1.305 al credito netto per Iva 2021, per Euro 31.676 al credito d'imposta su investimenti ai sensi Leggi 160/2019 e 178/2020, per Euro 13.171 al credito agevolazione Legge Sabatini.

Il *credito per imposte anticipate*, pari ad Euro 12.720 si riferisce alla valorizzazione dell'IRES anticipata relativa al fondo rischi rinnovo CCNL medici di Euro 53.000; nel corrente esercizio è stata azzerata l'importo delle imposte anticipate stanziato sulla perdita fiscale 2020 di Euro 227.675, in quanto detto importo è stato recuperato integralmente con il reddito imponibile Ires 2021.

Dettaglio Imposte anticipate 2021	Differenze temporanee	Imposte anticipate
Fondo oneri rinnovo ccnl tassato	53.000	12.720
(A) Imposte anticipate nel bilancio 2021		12.720
(B) Imposte anticipate nel bilancio 2020		67.364
(A - B) Costo a conto economico 2021		54.644

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 52.007, comprendono crediti verso enti previdenziali e crediti di varia natura.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.816.362	452.216	2.268.578	2.268.578	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	134.897	(21.070)	113.827	113.827	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	67.364	(54.644)	12.720			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	168.688	(116.681)	52.007	52.007	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.187.311	259.821	2.447.132	2.434.412	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Tutti crediti sono nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.151.907 (€ 847.014 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	840.210	299.564	1.139.774
Assegni	0	5.262	5.262
Denaro e altri valori in cassa	6.804	67	6.871
Totale disponibilità liquide	847.014	304.893	1.151.907

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 100.956 (€ 61.575 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	2.791	2.791
Risconti attivi	61.575	36.590	98.165
Totale ratei e risconti attivi	61.575	39.381	100.956

I risconti attivi comprendono principalmente i costi assicurativi di competenza dell'anno 2021.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corrente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.465.930 (€ 8.435.885 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La riserva straordinaria è diminuita di Euro 6.033 per copertura della perdita dell'esercizio 2020 così come deliberato dall'assemblea dei soci del 29 giugno 2021.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati distribuiti ai soci Euro 240.000 con utilizzo parziale del conto "*Utili portati a nuovo ex S.a.s.*";(Voce di bilancio XBRL "Utili portati a nuovo") e costituiti dagli utili e riserve prodotti dalla S.a.s. e già assoggettati a tassazione in capo ai soci prima della trasformazione in S.r.l. avvenuta con effetto dal 1° Maggio 2015; si rammenta che, ai sensi dell'art. 170 T.U.I.R., essendo una riserva iscritta in bilancio con l'indicazione della sua origine, l'intero importo non concorrerà a formare il reddito dei soci in caso di distribuzione.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle poste che compongono il Patrimonio Netto, precisando ulteriormente che il conto "Utili portati a nuovo" è costituito esclusivamente dalla posta contabile "Utili portati a nuovo ex Sas":

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	5.040.778	0	0	0	0	0		5.040.778
Riserva legale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.095.642	0	(6.033)	0	0	0		2.089.609
Totale altre riserve	2.095.642	0	(6.033)	0	0	0		2.089.609
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	705.498	0	0	0	240.000	0		465.498
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.033)	0	6.033	0	0	0	270.045	270.045
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	8.435.885	0	0	0	240.000	0	270.045	8.465.930

Ai fini di una migliore comprensione delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	500.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.698.228	0	0	0
Riserva legale	100.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.667.285	0	428.356	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	1.667.287	0	428.356	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.145.498	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	428.356	0	-428.356	0
Totale Patrimonio netto	6.539.369	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		500.000
Riserve di rivalutazione	0	2.342.550		5.040.778
Riserva legale	0	0		100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	1		2.095.642
Varie altre riserve	0	-2		0
Totale altre riserve	0	-1		2.095.642
Utili (perdite) portati a nuovo	440.000	0		705.498
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-6.033	-6.033
Totale Patrimonio netto	440.000	2.342.549	-6.033	8.435.885

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	500.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	5.040.778		A-B-C	5.040.778	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	100.000		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.089.609		A-B-C	2.089.609	0	0
Totale altre riserve	2.089.609			2.089.609	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	465.498		A-B-C	465.498	0	920.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	8.195.885			7.595.885	0	920.000
Residua quota distribuibile				7.595.885		

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 342/2000	758.228	0	0	758.228
Legge n. 2/2009	1.940.000	0	0	1.940.000
Altre rivalutazioni				
Legge 126/2020	2.342.550	0	0	2.342.550
Totale Altre rivalutazioni	2.342.550	0	0	2.342.550
Totale Riserve di rivalutazione	5.040.778	0	0	5.040.778

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 53.000 (€ 53.000 nel precedente esercizio).

Il fondo comprende l'importo stanziato nell'esercizio 2018 (sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione) per il rinnovo del CCNL del personale medico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 723.151 (€888.300 nel precedente esercizio). Si segnala che nel corrente esercizio la società ha versato alle forme pensionistiche complementari e al Fondo tesoreria l'importo di Euro 223.557. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	888.300
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	266.456
Utilizzo nell'esercizio	431.605
Totale variazioni	(165.149)
Valore di fine esercizio	723.151

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.609.244 (€ 3.391.198 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.699.996	134.529	1.834.525
Debiti verso fornitori	623.303	-75.071	548.232
Debiti tributari	215.914	71.090	287.004
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	273.777	19.209	292.986
Altri debiti	578.208	68.289	646.497
Totale	3.391.198	218.046	3.609.244

I *debiti verso banche*, pari ad Euro 1.834.525 si riferiscono a:

- 1) quote dei finanziamenti chirografari Banca Intesa e Banca Credem in scadenza nel 2022 per Euro 973.965;
- 3) quote dei finanziamenti chirografari Banca Intesa e Banca Credem in scadenza oltre il 31.12.2022 per Euro 860.560

I *debiti tributari*, pari ad Euro 287.004 , comprendono ritenute fiscali operate da versare per Euro 186.030, il debito per imposta sostitutiva L. 126/2020 per Euro 48.300 (di cui Euro 24.150 con scadenza oltre esercizio), debito per imposta sost. rivalutaz. TFR (Euro 12.145), debito netto per Irap 2021 (Euro 25.222), debito netto per Ires 2021 (Euro 15.307).

Gli **altri debiti**, per complessivi Euro 646.497 , comprendono: debiti verso personale per competenze varie per Euro 377.982, debiti per ferie residue per Euro 185.293, debiti per Tfr mese di dicembre da liquidare per Euro 73.265 ed altri debiti per l'importo residuo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.699.996	134.529	1.834.525	973.965	860.560	0
Debiti verso fornitori	623.303	(75.071)	548.232	548.232	0	0
Debiti tributari	215.914	71.090	287.004	262.854	24.150	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	273.777	19.209	292.986	292.986	0	0
Altri debiti	578.208	68.289	646.497	646.497	0	0
Totale debiti	3.391.198	218.046	3.609.244	2.724.534	884.710	0

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 77.806 (€ 13.146 nel precedente esercizio).

I risconti passivi si riferiscono alle quote di ricavo del credito d'imposta 4.0 di competenza degli esercizi successivi . La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.146	1.192	14.338
Risconti passivi	0	63.468	63.468

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	13.146	64.660	77.806

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A1) si riferiscono ai ricavi derivanti dalle prestazioni di ricovero ospedaliero per l'attività psichiatrica

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

Tutti i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono nei confronti di soggetti italiani .

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €364.434 (€220.150 nel precedente esercizio).

Tale voce comprende per Euro 244.000 il rimborso parziale dei maggiori costi sostenuti per Covid-19 così come quantificati dal DGR n.477 del 29.4.2022, il credito d'imposta investimenti L.178 /2020 per Euro 7.288, il credito d'imposta 4.0 per Euro 25.872 e voci di varia natura per l'importo residuo.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

I *proventi finanziari*, pari ad Euro 78 si riferiscono ad interessi attivi bancari.

Gli *oneri finanziari*, pari ad Euro 15.657 si riferiscono per Euro 512 ad interessi passivi bancari, per Euro 5.991 ad interessi passivi sui finanziamenti, per Euro 9.087 a commissioni e spese bancarie e per Euro 67 a interessi passivi diversi.

Utili e perdite su cambi

Non essendoci poste in valuta estera non vi sono utili e/o perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si segnala che non vi sono ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionali:

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	15.318	-1.969	0	-54.644	
IRAP	36.658	0	0	0	
Totale	51.976	-1.969	0	-54.644	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

categorie	consistenza al 1/1/2021	assunz.	dimiss.	consistenza al 31/12/21	consistenza media 2021	consistenza media 2020
medici	9	1	1	9	9	9
impiegati	7	4	3	8	7	7
altri	103	14	12	105	103	101,5
Totale	119	19	16	122	119	117,5

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed il revisore unico, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile.

Per i membri del Consiglio di Amministrazione il compenso spettante per l'esercizio 2021 è stato pari ad Euro 173.000, oltre ai contributi previdenziali a carico della società.

Il compenso di competenza dell'esercizio dal Revisore Unico è stato pari ad Euro 11.000 oltre a Cpa

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi agli Amministratori ed al revisore.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che non vi sono nel corrente esercizio transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e/o con controparti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'articolo 2427, n.22 ter) del codice civile si segnala che non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Nell'incertezza interpretativa ed applicativa della suddetta disposizione normativa, data la oggettiva complessità della materia ed in attesa di chiarimenti da parte delle autorità competenti, si fa comunque espresso richiamo ai dati risultanti per la nostra società dal "Registro Nazionale degli aiuti di Stato".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone che l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 270.045 sia destinato integralmente ad incremento della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Per L'Organo Amministrativo
BORGHERINI ALESSANDRO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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