CASA DI CURA PRIVATA S.LORENZINO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CESENA
Codice Fiscale	00819690405
Numero Rea	FORLI' 172335
P.I.	00819690405
Capitale Sociale Euro	775.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	3.224	6.447
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.393	26.395
6) immobilizzazioni in corso e acconti	19.331	0
Totale immobilizzazioni immateriali	39.948	32.842
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.263.513	9.448.696
2) impianti e macchinario	231.254	297.416
3) attrezzature industriali e commerciali	646.041	771.279
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	9.580
Totale immobilizzazioni materiali	10.140.808	10.526.971
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	134	134
Totale partecipazioni	134	134
3) altri titoli	3.861.257	3.944.844
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.861.391	3.944.978
Totale immobilizzazioni (B)	14.042.147	14.504.791
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	295.950	245.500
Totale rimanenze	295.950	245.500
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.592.697	4.168.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	4.592.697	4.168.689
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.110	83.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	243.110	83.494
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.742	133.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	418	418
Totale crediti verso altri	121.160	133.671
Totale crediti	4.956.967	4.385.854
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.443.577	4.910.987
3) danaro e valori in cassa	17.143	15.373
Totale disponibilità liquide	2.460.720	4.926.360

Totale attivo circolante (C)	7.713.637	9.557.714
D) Ratei e risconti	77.512	71.809
Totale attivo	21.833.296	24.134.314
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	775.500	775.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	5.709.935	5.709.935
IV - Riserva legale	155.100	155.100
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.462.174	5.358.156
Totale altre riserve	5.462.174	5.358.156
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.269.311	1.214.019
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.372.020	13.212.710
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.501.774	1.501.774
4) altri	1.218.080	2.139.256
Totale fondi per rischi ed oneri	2.719.854	3.641.030
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	286.452	263.687
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.867	365.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	479.946	842.477
Totale debiti verso banche	843.813	1.207.587
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.476.023	1.477.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.476.023	1.477.123
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.442.119	2.264.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.442.119	2.264.645
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.027	256.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	222.027	256.047
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.637	127.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.637	127.187
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.193	1.674.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	302.193	1.674.207
Totale debiti	5.416.812	7.006.796
E) Ratei e risconti	38.158	10.091

Totale passivo	21.833.296	24.134.314

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.513.718	14.058.632
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	66.289	0
altri	1.547.909	373.631
Totale altri ricavi e proventi	1.614.198	373.631
Totale valore della produzione	16.127.916	14.432.263
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.443.009	2.391.007
7) per servizi	7.483.128	6.802.027
8) per godimento di beni di terzi	190.556	171.819
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.846.146	2.096.362
b) oneri sociali	525.532	578.608
c) trattamento di fine rapporto	178.370	161.386
Totale costi per il personale	2.550.048	2.836.356
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.226	14.583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	551.352	540.707
Totale ammortamenti e svalutazioni	563.578	555.290
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(50.450)	49.027
14) oneri diversi di gestione	1.541.439	183.660
Totale costi della produzione	14.721.308	12.989.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.406.608	1.443.077
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	5.377	2.522
Totale proventi da partecipazioni	5.377	2.522
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	7.983	41.643
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	577
Totale proventi diversi dai precedenti	0	577
Totale altri proventi finanziari	7.983	42.220
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52.650	22.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.650	22.943
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.290)	21.799
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)	1.367.318	1.464.876
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.007	250.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.007	250.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.269.311	1.214.019

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	1.269.311	1.214.019
Imposte sul reddito	98.007	250.857
Interessi passivi/(attivi)	44.667	(19.277)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	14	464
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.411.999	1.446.063
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.195	16.070
Ammortamenti delle immobilizzazioni	563.578	555.290
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	592.773	571.360
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.004.772	2.017.423
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(50.450)	49.027
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(424.008)	(1.325.489)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	177.474	204.341
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.703)	(24.591)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	28.067	1.315
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.403.255)	1.389.450
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.677.875)	294.053
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	326.897	2.311.476
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.667)	19.277
(Imposte sul reddito pagate)	(245.542)	(362.441)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(927.606)	(129.639)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.217.815)	(472.803)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(890.918)	1.838.673
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(165.285)	(202.688)
Disinvestimenti	82	10
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.332)	(26.144)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(197.244)
Disinvestimenti	83.587	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)	(100.948)	(426.066)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(363.774)	(359.495)
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)	(1.110.000)	(1.110.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.473.774)	(1.469.495)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.465.640)	(56.888)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.910.987	4.962.240
Assegni	0	102
Danaro e valori in cassa	15.373	20.906
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.926.360	4.983.248
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.443.577	4.910.987
Danaro e valori in cassa	17.143	15.373
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.460.720	4.926.360
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

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 incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

In particolare i criteri adottati sono i seguenti:

a) Le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e tenuto conto degli oneri accessori.

I diritti di utilizzazione di cui alla voce B I 3) sono stati ammortizzati nella misura pari ad 1/3 del loro valore originario mentre le licenze d'uso che costituiscono la voce B I 4) dell'attivo, sono state ammortizzate per il 20% del loro valore originario secondo il piano di ammortamento gia' stabilito e tutto confrontato con la presunta residua possibilità di utilizzo.

b) Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto, e tenendo conto degli oneri accessori, quali spese di trasporto ed altre spese di diretta imputazione, e sono così riassumibili:

Gli immobili che compongono la voce B II 1) dell'attivo, sono stati ammortizzati secondo il coefficiente del 3%, sulla base del piano di ammortamento prestabilito e ritenuto tuttora adeguato alla sua residua possibilità di utilizzazione e sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo.

I fabbricati sono stati ammortizzati solo sulla parte di costo imputati agli stessi, non assoggettando ad ammortamento la parte di costo imputabile al terreno sul quale insistono.

Per gli impianti e macchinari (voce B II 2) e per le attrezzature industriali e commerciali, (voce B II 3) l'ammortamento sistematico in atto, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento del processo produttivo e con la verifica dei piani commerciali aziendali ed e' determinato applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50% per il primo periodo di entrata in funzione dei beni, in quanto il risultato così ottenuto non si discosta in modo significativo da quello risultante calcolando l'ammortamento sulla base del periodo di effettivo utilizzo dei cespiti. Tale criterio d'ammortamento e' ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

Si precisa, peraltro, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote applicate sono esposte nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Immobili	3%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e Arredi	10%
Computers	20%
Impianto telefonico	12,5%

c) Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sociali e investimenti finanziari in altri titoli sono state valutate secondo i seguenti criteri:

- la partecipazione in altre imprese e' valutata al criterio del costo che risulta minore del valore di mercato di tali partecipazioni.
- le polizze e le gestioni patrimoniali accese presso la Fideuram S.p.A., Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Crédit Agricole - Cariparma sono state create per la miglior gestione della liquidità dell'azienda. Tali titoli sono iscritti in base al costo d'acquisto che non risulta durevolmente inferiore al valore di mercato al 31/12/2022.

d) Le rimanenze:

Le materie prime, sussidiarie e di consumo rappresentate dalla voce C I 1) per € 295.950, sono valutate in base al metodo "Costo Medio Ponderato" che rappresenta il criterio più appropriato ed il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per beni appartenenti alle stesse categorie.

e) I crediti dell'attivo circolante per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di presumibile realizzo, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 15, par. 79, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, e precisamente:

e1) I singoli crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale pari a € 4.682.275 ed il totale della svalutazione crediti prudentemente quantificata in € 89.578.

Il Fdo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 25.312 per coprire delle perdite su crediti per crediti di modesto importo. Nel corso dell'esercizio 2022 non sono stati effettuati accantonamenti ritenendo il Fondo svalutazione art. 106 TUIR già capiente.

e2) I crediti tributari indicati alla voce C II 5-bis sono formati da crediti certi verso l'Erario tra cui il credito d'imposta sugli investimenti in beni ammortizzabili nuovi e i crediti d'imposta per far fronte all'aumento del costo dell'energia elettrica e crediti d'imposta 4.0, tutti contabilizzati nella voce 'A5 Altri ricavi e proventi'.'

e3) Gli altri crediti di cui alla voce C II 5-quater), sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

f) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

g) I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a piu' esercizi.

h) I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio per coprire le passività potenziali che sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nel F.do imposte differite sono state inoltre prudenzialmente accantonate nell'esercizio 2020 le imposte differite Ires sulla rivalutazione ex art. 110 del DL. 104/2020 come più avanti meglio descritto.

i) Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

l) I debiti per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di estinzione, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 19, part. 82, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

m) Operazioni di locazione finanziaria (leasing). Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

n) Costi e Ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) 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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 39.948 (€ 32.842 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.382	236.628	0	256.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.935	210.233	0	223.168
Valore di bilancio	6.447	26.395	0	32.842
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.224	9.002	0	12.226
Altre variazioni	1	0	19.331	19.332
Totale variazioni	(3.223)	(9.002)	19.331	7.106
Valore di fine esercizio				
Costo	19.382	236.628	19.331	275.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.158	219.235	0	235.393
Valore di bilancio	3.224	17.393	19.331	39.948

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.140.808 (€ 10.526.971 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.742.264	2.897.781	5.336.768	9.580	17.986.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.568	2.600.365	4.565.489	0	7.459.422
Valore di bilancio	9.448.696	297.416	771.279	9.580	10.526.971
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	49.198	0	125.571	0	174.769
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	9.580	9.580
Ammortamento dell'esercizio	234.382	66.161	250.809	0	551.352
Altre variazioni	1	(1)	0	0	0
Totale variazioni	(185.183)	(66.162)	(125.238)	(9.580)	(386.163)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.791.463	2.897.781	5.462.214	0	18.151.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	527.950	2.666.527	4.816.173	0	8.010.650
Valore di bilancio	9.263.513	231.254	646.041	0	10.140.808

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:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	33.952
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	9.247
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	27.133
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	897

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	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	Valore contabile

	ATTREZZATURA PER OTTICI	BNP PARIBAS N. A1B14480	3.597	277	12.680	3.962	1.585	7.133
	INFRASTRUTTURA DATA CENTER	ALBA LEASING N. 1170487 /1	23.536	620	38.312	3.831	7.662	26.819
Totale			27.133	897	50.992	7.793	9.247	33.952

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 134 (€ 134 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.861.257 (€ 3.944.844 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	134	134	3.944.844
Valore di bilancio	134	134	3.944.844
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	562.946
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	646.533
Totale variazioni	0	0	(83.587)
Valore di fine esercizio			
Costo	134	134	3.861.257
Valore di bilancio	134	134	3.861.257

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La società non ha crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

La società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritti ad un valore superiore al fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 295.950 (€ 245.500 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	245.500	50.450	295.950
Totale rimanenze	245.500	50.450	295.950

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.956.967 (€ 4.385.854 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	4.682.275	0	4.682.275	89.578	4.592.697
Crediti tributari	243.110	0	243.110		243.110
Verso altri	120.742	418	121.160	0	121.160
Totale	5.046.127	418	5.046.545	89.578	4.956.967

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	4.168.689	424.008	4.592.697	4.592.697	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.494	159.616	243.110	243.110	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.671	(12.511)	121.160	120.742	418	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.385.854	571.113	4.956.967	4.956.549	418	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell’attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.592.697	4.592.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	243.110	243.110
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.160	121.160
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.956.967	4.956.967

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate iscritte nell’attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate iscritte nell’attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.460.720 (€ 4.926.360 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	4.910.987	(2.467.410)	2.443.577
Denaro e altri valori in cassa	15.373	1.770	17.143
Totale disponibilità liquide	4.926.360	(2.465.640)	2.460.720

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 77.512 (€ 71.809 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
Risconti attivi	71.809	5.703	77.512
Totale ratei e risconti attivi	71.809	5.703	77.512

Si riferiscono principalmente a risconti pluriennali per imposta sostitutiva e imposte erogazione mutuo e risconti attivi per polizze assicurative, canoni di manutenzione e riparazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'
La società non ha operato Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

In relazione a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n. 72/83, si precisa che i sottoelencati beni sono stati rivalutati negli esercizi precedenti secondo le disposizioni emanate in materia di rivalutazione monetaria (L. 72/1983 e L. n. 413 /1991) e nell'esercizio 2020 secondo le disposizioni di cui al DL.104/2020, al fine di adeguare i loro costi storici a valori all'epoca aderenti a quelli di funzionamento. La rivalutazione ha incrementato il valore dei beni per i seguenti importi:

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	6.792.682	6.792.682
Attrezzature industriali e commerciali	630.109	630.109
Totale	7.422.791	7.422.791

Le dette rivalutazioni sono state in parte riassorbite attraverso il processo di ammortamento.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.372.020 (€ 13.212.710 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	775.500	0	0	0	0	0		775.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	0	0	0		5.709.935
Riserva legale	155.100	0	0	0	0	0		155.100
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	5.358.156	1.110.000	0	1.214.018	0	0		5.462.174
Totale altre riserve	5.358.156	1.110.000	0	1.214.018	0	0		5.462.174
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.214.019	0	(1.214.019)	0	0	0	1.269.311	1.269.311
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	13.212.710	1.110.000	(1.214.019)	1.214.018	0	0	1.269.311	13.372.020

Ai fini di una migliore intelligibilità 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	775.500	0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	0
Riserva legale	155.100	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	5.150.516	1.110.000	0	1.317.640
Totale altre riserve	5.150.516	1.110.000	0	1.317.640
Utile (perdita) dell'esercizio	1.317.640	0	-1.317.640	0
Totale Patrimonio netto	13.108.691	1.110.000	-1.317.640	1.317.640

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		775.500
Riserve di rivalutazione	0	0		5.709.935
Riserva legale	0	0		155.100
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		5.358.156
Totale altre riserve	0	0		5.358.156
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.214.019	1.214.019
Totale Patrimonio netto	0	0	1.214.019	13.212.710

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	775.500	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	5.709.935	UTILI	A,B,C	5.709.935	0	0
Riserva legale	155.100	UTILI	A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.462.174	UTILI	A,B,C,	5.462.174	0	3.330.000
Totale altre riserve	5.462.174			5.462.174	0	3.330.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	12.102.709			11.172.109	0	3.330.000
Residua quota distribuibile				11.172.109		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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. 72/1983	248.931	0	0	248.931
Legge n. 413/1991	26.009	0	0	26.009
Altre rivalutazioni				
Altre	5.434.995	0	0	5.434.995
Totale Altre rivalutazioni	5.434.995	0	0	5.434.995
Totale Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	5.709.935

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.719.854 (€ 3.641.030 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.501.774	2.139.256	3.641.030
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	0	864.413	864.413
Altre variazioni	0	(56.763)	(56.763)
Totale variazioni	0	(921.176)	(921.176)
Valore di fine esercizio	1.501.774	1.218.080	2.719.854

Le imposte differite sono state stanziate quale prudenziale accantonamento delle imposte Ires dovute in caso di futura distribuzione della Riserva di Rivalutazione ex L. 104/2020.

I fondi per rischi ed oneri sono formati da:

Altri di cui alla voce B3	
Per penalità presunte	118.080
Per ristrutturazione	100.000
Per rischi legali ed assicurativi	1.000.000
Totale	1.218.080 =======

A fronte della ristrutturazione edilizia del fabbricato della Casa di Cura, Reparto Medicina Lungodegenza e degli spazi adibiti a Poliambulatorio, negli esercizi precedenti si erano accantonati al Fondo tassato per ristrutturazione i fondi necessari per effettuare il sopraddetto intervento. Nell'esercizio 2022 è stato utilizzato per € 100.000 a fronte del processo di ammortamento dei detti interventi.

I fondi tassati per rischi legali ed assicurativi sono costituiti in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio, anche ai sensi dell'art. 10 della Legge 8 Marzo 2017 n. 24, da accantonamenti effettuati a fronte dei contenziosi in essere e per far fronte alla probabilità che alcune richieste di danni non siano coperte dalla compagnia d'assicurazione e per richieste di danni di importo inferiore alla franchigia. Nel corso del 2022 sono stati utilizzati per € 864.413 a fronte di risarcimenti pagati a stralcio di sinistri per cure mediche prestate e per € 56.763 per riduzione dei fondi per esubero rispetto a quanto ritenuto prudentemente congruo, ovvero un Fondo Rischi di € 1.000.000. Nel corso del 2022 non sono stati effettuati accantonamenti ritenendo tale fondo capiente.
Il Fondo per Penalità Presunte è stanziato per potenziali penalità su attività in convenzione, e nel corso dell'esercizio 2022 non è stato movimentato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 286.452 (€ 263.687 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	263.687
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.195
Utilizzo nell'esercizio	6.430
Totale variazioni	22.765
Valore di fine esercizio	286.452

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.416.812 (€ 7.006.796 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	1.207.587	-363.774	843.813
Acconti	1.477.123	-1.100	1.476.023
Debiti verso fornitori	2.264.645	177.474	2.442.119
Debiti tributari	256.047	-34.020	222.027
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	127.187	3.450	130.637
Altri debiti	1.674.207	-1.372.014	302.193
Totale	7.006.796	-1.589.984	5.416.812

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	1.207.587	(363.774)	843.813	363.867	479.946	0
Acconti	1.477.123	(1.100)	1.476.023	1.476.023	0	0
Debiti verso fornitori	2.264.645	177.474	2.442.119	2.442.119	0	0
Debiti tributari	256.047	(34.020)	222.027	222.027	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.187	3.450	130.637	130.637	0	0
Altri debiti	1.674.207	(1.372.014)	302.193	302.193	0	0
Totale debiti	7.006.796	(1.589.984)	5.416.812	4.936.866	479.946	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	SAN MARINO	CEE	Totale
Debiti verso banche	843.813	0	0	843.813
Acconti	1.476.023	0	0	1.476.023
Debiti verso fornitori	2.415.671	26.276	172	2.442.119
Debiti tributari	222.027	0	0	222.027
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.637	0	0	130.637
Altri debiti	302.193	0	0	302.193
Debiti	5.390.364	26.276	172	5.416.812

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	843.813	843.813
Acconti	1.476.023	1.476.023
Debiti verso fornitori	2.442.119	2.442.119
Debiti tributari	222.027	222.027
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.637	130.637

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	302.193	302.193
Totale debiti	5.416.812	5.416.812

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non ha in essere finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 38.158 (€ 10.091 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 passivi	10.091	(115)	9.976
Risconti passivi	0	28.182	28.182
Totale ratei e risconti passivi	10.091	28.067	38.158

In tale voce sono stati contabilizzati principalmente i ratei passivi per interessi mutui, spese per l'energia elettrica, acqua e telefonia e risconti passivi per crediti d'imposta 4.0.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni verso AUSL e tickets	12.081.196
prestazioni verso AUSL per rimborso DPI -tamponi e sanificazioni per emergenza COVID-19	43.316
prestazioni verso privati	2.390.788
sconti e abbuoni passivi	(1.582)
Totale	14.513.718

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	14.513.718
Totale	14.513.718

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.614.198 (€ 373.631 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	66.289	66.289
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	200.000	-143.236	56.764
Altri ricavi e proventi	173.631	1.317.514	1.491.145

Totale altri	373.631	1.174.278	1.547.909
Totale altri ricavi e proventi	373.631	1.240.567	1.614.198

Sono iscritte principalmente contributi in conto esercizio riconosciuti per far fronte all'aumento del costo dell'energia elettrica, sopravvenienze attive per l'utilizzo del fondo rischi legali e assicurativi e il rimborso attivo sinistri.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.483.128 (€ 6.802.027 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 190.556 (€ 171.819 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.541.439 (€ 183.660 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.550.048 (€ 2.836.356 nel precedente esercizio),

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, la società non ha proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.736
Altri	28.914
Totale	52.650

Utili e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha ricavi di entità o incidenza eccezionali oltre ad un rimborso attivo sinistri per l'indennizzo assicurativo ricevuto dalla compagnia di assicurazione.

Voce di ricavo	Importo	Natura
RIMBORSO ATTIVO SINISTRI	1.361.539	RIMBORSO ASSICURATIVO
Totale	1.361.539	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha costi di entità o incidenza eccezionali oltre al rimborso passivo sinistri pari all'indennizzo riconosciuto per danni subiti.

Voce di costo	Importo	Natura
RIMBORSO PASSIVO SINISTRI	2.125.291	INDENNIZZO
Totale	2.125.291	

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	64.336	0	0	0	
IRAP	33.671	0	0	0	
Totale	98.007	0	0	0	0

Sono presenti differenze temporanee deducibili relative ad accantonamenti a Fondi Rischi Legali ed Assicurativi ed a Fondi per Ristrutturazione.

Al riguardo non si è ritenuto opportuno rilevare imposte anticipate né le corrispondenti attività, attenendosi ad una determinazione prudenziale e conservativa del risultato economico dell'esercizio, in attesa di poter recuperare in futuro tali differenze latenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.501.774
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.501.774

Come già illustrato le imposte differite sono state contabilizzate a fronte della rivalutazione ex art. 110 del DL 104 /2020 effettuate nel corso dell'esercizio 2020 quale prudenziale stanziamento dell'imposta Ires in caso di eventuali future distribuzioni delle riserve in sospensione.

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:

	Numero medio
Impiegati	22
Operai	4
Altri dipendenti	43
Totale Dipendenti	69

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 i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	117.000	30.940

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Il compenso della revisione legale dei conti è ricompresa nell'importo spettante al Collegio Sindacale di cui al precedente punto.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è pari ad € 775.500 ed è suddiviso in numero 150.000 azioni di valore nominale di € 5,17 cadauna.

Durante l'esercizio non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento o obbligazioni convertibili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri 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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	91.713

Impegni

Trattasi di beni di terzi, quali lentine, bendaggi e materiale sanitario, in deposito presso la Casa di Cura.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società nel corso dell’esercizio non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate effettuate a non normali condizioni di mercato così come definite dallo IAS 24 e dal documento del DNDCEC 17/03/2010.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha sottoscritto 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 bilancio strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 si chiude con un utile di € 1.269.310,88 che si propone di distribuire per € 1.110.000,00 e di accantonare a riserva straordinaria per la restante parte di € 159.310,88.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

BISULLI RAFFAELE

firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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

Dott. Alberto Spada

Firmato