

CASA DI CURA VILLA BIANCA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	38122 TRENTO (TN) VIA PIAVE 78 - 80
Codice Fiscale	00123990228
Numero Rea	TN 52149
P.I.	00123990228
Capitale Sociale Euro	900.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.194	9.107
7) altre	99.358	149.037
Totale immobilizzazioni immateriali	107.552	158.144
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.491.453	5.571.001
2) impianti e macchinario	1.117.070	1.349.990
4) altri beni	136.118	142.589
Totale immobilizzazioni materiali	6.744.641	7.063.580
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.250	5.250
Totale partecipazioni	5.250	5.250
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	881	881
Totale crediti verso altri	881	881
Totale crediti	881	881
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.131	6.131
Totale immobilizzazioni (B)	6.858.324	7.227.855
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	128.266	128.998
Totale rimanenze	128.266	128.998
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.490.613	2.654.125
Totale crediti verso clienti	1.490.613	2.654.125
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	13
Totale crediti tributari	-	13
5-ter) imposte anticipate	475.200	379.200
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.026	22.534
Totale crediti verso altri	19.026	22.534
Totale crediti	1.984.839	3.055.872
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.648.785	3.525.544
3) danaro e valori in cassa	3.173	3.417
Totale disponibilità liquide	5.651.958	3.528.961
Totale attivo circolante (C)	7.765.063	6.713.831
D) Ratei e risconti	163.263	160.094
Totale attivo	14.786.650	14.101.780
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
III - Riserve di rivalutazione	4.117.402	4.117.402
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	4.459.732	3.964.890
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	196.415	494.842
Totale patrimonio netto	9.873.549	9.677.134
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.980.000	1.580.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.980.000	1.580.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.303	243.799
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.726.569	1.813.357
Totale debiti verso fornitori	1.726.569	1.813.357
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.353	377.124
Totale debiti tributari	359.353	377.124
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.887	147.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.887	147.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.670	229.485
Totale altri debiti	465.670	229.485
Totale debiti	2.704.479	2.567.373
E) Ratei e risconti	45.319	33.474
Totale passivo	14.786.650	14.101.780

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.563.193	12.038.172
Totale valore della produzione	13.563.193	12.038.172
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.839.616	2.807.133
7) per servizi	5.372.447	4.380.823
8) per godimento di beni di terzi	42.857	33.376
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.216.864	2.116.384
b) oneri sociali	647.095	629.916
c) trattamento di fine rapporto	174.754	166.512
e) altri costi	26.478	23.250
Totale costi per il personale	3.065.191	2.936.062
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.493	52.963
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	411.864	435.969
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.800	13.300
Totale ammortamenti e svalutazioni	477.157	502.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	732	6.672
12) accantonamenti per rischi	400.000	-
14) oneri diversi di gestione	1.092.651	765.110
Totale costi della produzione	13.290.651	11.431.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	272.542	606.764
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	230	49
Totale proventi diversi dai precedenti	230	49
Totale altri proventi finanziari	230	49
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	682	10.559
Totale interessi e altri oneri finanziari	682	10.559
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(452)	(10.510)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	272.090	596.254
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	171.675	120.612
imposte differite e anticipate	(96.000)	(19.200)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.675	101.412
21) Utile (perdita) dell'esercizio	196.415	494.842

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	196.415	494.842
Imposte sul reddito	75.675	101.412
Interessi passivi/(attivi)	452	10.510
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.231)	8.646
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	271.311	615.410
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	121.757	121.757
Ammortamenti delle immobilizzazioni	465.357	488.932
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.886	9.886
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(251.679)	(251.679)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	345.321	368.896
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	616.632	984.306
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	732	6.671
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.163.512	(482.318)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(86.788)	417.536
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.169)	(7.765)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.845	(9.975)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	285.795	29.825
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.371.927	(46.026)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.988.559	938.280
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(452)	(10.510)
(Imposte sul reddito pagate)	(230.051)	(118.704)
(Utilizzo dei fondi)	217.747	(10.493)
Totale altre rettifiche	(12.756)	(139.707)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.975.803	798.573
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	232.791	129.433
Disinvestimenti	66.850	66.850
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	248.778	249.279
Disinvestimenti	(47.897)	(47.897)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(301.707)	-
Disinvestimenti	292.870	282.993
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	491.685	680.658
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.467.488	1.479.231
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.525.544	2.390.129

Danaro e valori in cassa	3.417	4.092
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.528.961	2.394.221
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.648.785	3.525.544
Danaro e valori in cassa	3.173	3.417
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.651.958	3.528.961

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 196.415.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore sanitario ospedaliero.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature	10%
Altri beni	10%

Crediti

I crediti sono rilevati secondo il loro valore nominale essendo in scadenza entro l'anno.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione per euro 53.494,89.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati secondo il loro valore nominale essendo in scadenza entro l'anno.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al loro costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, anche in relazione alla legge sulla responsabilità sanitaria delle strutture ospedaliere.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento al fondo rischi e oneri.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni sono riconosciuti al momento di effettuazione delle stesse.

Criteri di rettifica

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
107.552	158.144	(50.592)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.107	149.037	158.144
Valore di bilancio	9.107	149.037	158.144
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(913)	(247.865)	(248.778)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	251.679	251.679
Ammortamento dell'esercizio	-	53.493	53.493
Totale variazioni	(913)	(49.679)	(50.592)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.194	99.358	107.552
Valore di bilancio	8.194	99.358	107.552

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.744.641	7.063.580	(318.939)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.473.980	5.794.695	979.142	13.247.817

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	902.979	4.444.705	836.553	6.184.237
Valore di bilancio	5.571.001	1.349.990	142.589	7.063.580
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(6)	56.272	36.659	92.925
Ammortamento dell'esercizio	79.542	289.192	43.130	411.864
Totale variazioni	(79.548)	(232.920)	(6.471)	(318.939)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.473.980	5.849.119	1.015.800	13.338.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	982.527	4.732.049	879.682	6.594.258
Valore di bilancio	5.491.453	1.117.070	136.118	6.744.641

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie a sensi legge 185/2008.

	Costo storico	Valore corrente	Rivalutazione
Terreno via Piave 78 (casa di cura)	122.542	893.611	771.069
Terreno via Mantovana (magazzino)	33.642	92.500	58.858
Fabbricato via Piave 78 (casa di cura)	423.823	3.574.442	3.150.619
Fabbricato via Mantovana (magazzino)	118.634	370.000	251.366

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.131	6.131	

Sono costituite dalla partecipazione in Confidimpresa e da depositi cauzionali.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	-	5.250	5.250
Valore di bilancio	-	5.250	5.250
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	301.707	-	301.707
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	293.552	-	293.552
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	8.155	-	8.155
Valore di fine esercizio			
Costo	-	5.250	5.250
Valore di bilancio	-	5.250	5.250

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	881	881	881
Totale crediti immobilizzati	881	881	881

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	881	881
Totale	881	881

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.250
Crediti verso altri	881

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5.250
Totale	5.250

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	(850)
	1.731
Totale	881

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
128.266	128.998	(732)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	128.998	(732)	128.266
Totale rimanenze	128.998	(732)	128.266

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.984.839	3.055.872	(1.071.033)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.654.125	(1.163.512)	1.490.613	1.490.613
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13	(13)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	379.200	96.000	475.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.534	(3.508)	19.026	19.026
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.055.872	(1.071.033)	1.984.839	1.509.639

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.490.613	1.490.613
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	475.200	475.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.026	19.026
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.984.839	1.984.839

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		41.720	41.720
Utilizzo nell'esercizio		25	25
Accantonamento esercizio		11.800	11.800
Saldo al 31/12/2021		53.495	53.495

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.651.958	3.528.961	2.122.997

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.525.544	2.123.241	5.648.785
Denaro e altri valori in cassa	3.417	(244)	3.173
Totale disponibilità liquide	3.528.961	2.122.997	5.651.958

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
163.263	160.094	3.169

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono in massima parte costituiti da quote di premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.140	40.064	42.204
Risconti attivi	157.954	(36.895)	121.059
Totale ratei e risconti attivi	160.094	3.169	163.263

Descrizione	Importo
I RISCONTI ATTIVI SONO COSTITUITI DA QUOTE DI PREMI ASSICURA	49.388
Altri di ammontare non apprezzabile	113.875
	163.263

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.873.549	9.677.134	196.415

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	900.000	-	500.000	500.000		900.000
Riserve di rivalutazione	4.117.402	-	-	-		4.117.402
Riserva legale	200.000	-	-	-		200.000
Riserve statutarie	3.964.890	494.842	-	-		4.459.732
Utile (perdita) dell'esercizio	494.842	(494.842)	-	-	196.415	196.415
Totale patrimonio netto	9.677.134	-	500.000	500.000	196.415	9.873.549

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	900.000	B
Riserve di rivalutazione	4.117.402	A,B C
Riserva legale	200.000	B
Riserve statutarie	4.459.732	A,B,C,D
Totale	9.677.134	

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

Negli ultimi tre esercizi sono state distribuite riserve di utili per euro 500.000.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.980.000	1.580.000	400.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.580.000	1.580.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio	(320.000)	(320.000)
Totale variazioni	400.000	400.000
Valore di fine esercizio	1.980.000	1.980.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce riflette la stima di risarcimenti connessi a cause radicate da terzi e da recuperi dell'Apss.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
183.303	243.799	(60.496)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	243.799
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.757
Utilizzo nell'esercizio	102.253
Totale variazioni	(60.496)
Valore di fine esercizio	183.303

Le somme dovute per l'esercizio 2021 a titolo di TFR ai fondi di previdenza integrativa e al fondo presso l'INPS ammontano ad euro 169.800.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.704.479	2.567.373	137.106

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.813.357	(86.788)	1.726.569	1.726.569
Debiti tributari	377.124	(17.771)	359.353	359.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.407	5.480	152.887	152.887
Altri debiti	229.485	236.185	465.670	465.670
Totale debiti	2.567.373	137.106	2.704.479	2.704.479

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.726.569	1.726.569
Debiti tributari	359.353	359.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.887	152.887
Altri debiti	465.670	465.670
Debiti	2.704.479	2.704.479

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.726.569	1.726.569
Debiti tributari	359.353	359.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.887	152.887
Altri debiti	465.670	465.670
Totale debiti	2.704.479	2.704.479

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
45.319	33.474	11.845

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.474	11.845	45.319
Totale ratei e risconti passivi	33.474	11.845	45.319

I ratei passivi sono essenzialmente relativi a contributi previdenziali EMPAM.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.563.193	12.038.172	1.525.021

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.563.193	12.038.172	1.525.021
Totale	13.563.193	12.038.172	1.525.021

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	13.563.193
Totale	13.563.193

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.563.193
Totale	13.563.193

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.290.651	11.431.408	1.859.243

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.839.616	2.807.133	32.483
Servizi	5.372.447	4.380.823	991.624
Godimento di beni di terzi	42.857	33.376	9.481
Salari e stipendi	2.216.864	2.116.384	100.480
Oneri sociali	647.095	629.916	17.179
Trattamento di fine rapporto	174.754	166.512	8.242
Altri costi del personale	26.478	23.250	3.228
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.493	52.963	530
Ammortamento immobilizzazioni materiali	411.864	435.969	(24.105)
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.800	13.300	(1.500)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	732	6.672	(5.940)
Accantonamento per rischi	400.000		400.000
Oneri diversi di gestione	1.092.651	765.110	327.541
Totale	13.290.651	11.431.408	1.859.243

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della relazione sulla gestione

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato dell'importo di euro 11.800,00.

Oneri diversi di gestione

Tra essi assumer particolare rilievo l'onere per l'iva indetraibile pari ad euro 555.796.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(452)	(10.510)	10.058

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	230	49	181
(Interessi e altri oneri finanziari)	(682)	(10.559)	9.877
Totale	(452)	(10.510)	10.058

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	682
Totale	682

Descrizione	Altre	Totale
Commissioni bancarie	682	682
Totale	682	682

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	230	230
Totale	230	230

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
75.675	101.412	(25.737)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	171.675	120.612	51.063
IRES/IRAP	171.675	120.612	51.063
Imposte differite (anticipate)	(96.000)	(19.200)	(76.800)
IRES	(96.000)	(19.200)	(76.800)
Totale	75.675	101.412	(25.737)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per un importo di euro 231.675 decurtato del fondo imposte per un importo di euro 60.000.

In particolare la composizione delle imposte è la seguente:

IRES di esercizio	194.325
IRAP di esercizio	37.350
Utilizzo fondo imposte	-60.000
	171.675

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono riferite alla tassazione del fondo rischi e sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	379.200
Differenze temporanee nette	(379.200)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio
379.200	379.200

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, nel corso dell'esercizio, ha avuto la seguente evoluzione:

Organico	AI 31/12/2020	AI 31/12/2021	Variaz. +/-	Media
Personale medico	1	3	+2	2
Personale sanitario	51	46	-5	48,5
Personale radiologia e laboratorio	4	4	/	4
Personale amministrativo	26	24	-2	25
Totali	82	77	-5	79,5

End

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della sanità privata.

	Numero medio
Impiegati	79
Totale Dipendenti	79

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	166.560	24.182

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Il collegio di conciliazione costituito con deliberazione Apss 13.1.2022 nr. 6 ha effettuato la verifica della corretta codifica dei ricoveri cardiologici con DRG complicato nel reparto di cardiologia relativamente all'anno 2020.

I lavori si sono conclusi in data 5 aprile con modifica della diagnosi principale in numerose cartelle esaminate.

La conseguente determinazione delle somme corrisposte in eccesso ha determinato un recupero di euro 212.953,91, oltre a maggiorazione contrattuale

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

Non sussistono sovvenzioni e incarichi retribuiti ricevuti da Amministrazioni Pubbliche diversi dai corrispettivi contrattuali per le prestazioni sanitarie rese nell'esercizio di impresa per degenze accreditate e specialistica accreditata.

In relazione agli interventi agevolativi per l'assunzione di personale a tempo indeterminato sono stati concessi dall' Agenzia provinciale per il lavoro incentivi per complessivi € 42.000.

I contributi ricevuti risultano iscritti al Registro Nazionale Aiuti di Stato. (RNA)

I crediti di imposta sono stati i seguenti:

Commissioni pagamenti elettronici	421
Beni strumentali	6.884
Sanificazioni	27.718
Fonter obiettivo formazione	30.052
Esonero irap	13.395

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	196.415
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	196.415
	Euro	
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Claudio Toller