

CASA DI CURA VILLA BIANCA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.433	8.194
7) altre	49.679	99.358
Totale immobilizzazioni immateriali	60.112	107.552
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.411.917	5.491.453
2) impianti e macchinario	946.830	1.117.070
4) altri beni	119.209	136.118
Totale immobilizzazioni materiali	6.477.956	6.744.641
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)	6.544.199	6.858.324
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	164.755	128.266
Totale rimanenze	164.755	128.266
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.068.934	1.490.613
Totale crediti verso clienti	3.068.934	1.490.613
5-ter) imposte anticipate	667.200	475.200
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.027	19.026
Totale crediti verso altri	10.027	19.026
Totale crediti	3.746.161	1.984.839
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.624.461	5.648.785
3) danaro e valori in cassa	6.754	3.173
Totale disponibilità liquide	5.631.215	5.651.958
Totale attivo circolante (C)	9.542.131	7.765.063
D) Ratei e risconti	126.409	163.263
Totale attivo	16.212.739	14.786.650
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	4.656.147	4.459.732
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	399.176	196.415
Totale patrimonio netto	10.272.725	9.873.549
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.780.000	1.980.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.780.000	1.980.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	197.452	183.303
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.096.096	1.726.569
Totale debiti verso fornitori	2.096.096	1.726.569
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.005	359.353
Totale debiti tributari	459.005	359.353
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.609	152.887
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.609	152.887
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.157	465.670
Totale altri debiti	197.157	465.670
Totale debiti	2.924.867	2.704.479
E) Ratei e risconti	37.695	45.319
Totale passivo	16.212.739	14.786.650

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.912.398	13.563.193
Totale valore della produzione	13.912.398	13.563.193
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.823.044	2.839.616
7) per servizi	5.712.214	5.372.447
8) per godimento di beni di terzi	33.612	42.857
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.173.920	2.216.864
b) oneri sociali	652.397	647.095
c) trattamento di fine rapporto	179.364	174.754
e) altri costi	31.739	26.478
Totale costi per il personale	3.037.420	3.065.191
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.976	53.493
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	400.648	411.864
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	11.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	454.624	477.157
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.487)	732
12) accantonamenti per rischi	800.000	400.000
14) oneri diversi di gestione	684.938	1.092.651
Totale costi della produzione	13.509.365	13.290.651
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	403.033	272.542
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.753	230
Totale proventi diversi dai precedenti	9.753	230
Totale altri proventi finanziari	9.753	230
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	682
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	682
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.753	(452)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	412.786	272.090
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	205.610	171.675
imposte differite e anticipate	(192.000)	(96.000)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.610	75.675
21) Utile (perdita) dell'esercizio	399.176	196.415

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	399.176	196.415
Imposte sul reddito	13.610	75.675
Interessi passivi/(attivi)	(9.753)	452
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.913)	(1.231)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	401.120	271.311
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	121.757	121.757
Ammortamenti delle immobilizzazioni	454.624	465.357
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	334.588	345.321
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	735.708	616.632
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.489)	732
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.578.321)	1.163.512
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	369.527	(86.788)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.854	(3.169)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.624)	11.845
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(199.170)	285.795
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.415.223)	1.371.927
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(679.515)	1.988.559
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.753	(452)
(Imposte sul reddito pagate)	(146.576)	(230.051)
(Utilizzo dei fondi)	692.392	217.747
Totale altre rettifiche	555.569	(12.756)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(123.946)	1.975.803
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	191.753	232.791
Disinvestimenti	66.850	66.850
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	245.143	248.778
Disinvestimenti	(47.897)	(47.897)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(301.707)	(301.707)
Disinvestimenti	293.552	292.870
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	447.694	491.685
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	323.748	2.467.488
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.648.785	3.525.544

Danaro e valori in cassa	3.173	3.417
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.651.958	3.528.961
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.624.461	5.648.785
Danaro e valori in cassa	6.754	3.173
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.631.215	5.651.958

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

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 399.176.

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 31/12/2022 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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.

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 né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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 in bilancio secondo il 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.

Debiti

Sono rilevati secondo il 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 oltre alla normativa di classificazione economica delle prestazioni effettuate.

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.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono stanziare 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 rischio e oneri.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento di effettuazione delle prestazioni.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
60.112	107.552	(47.440)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.194	99.358	107.552
Valore di bilancio	8.194	99.358	107.552
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.536	-	6.536
Ammortamento dell'esercizio	4.297	49.679	53.976
Totale variazioni	2.239	(49.679)	(47.440)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.433	49.679	60.112
Valore di bilancio	10.433	49.679	60.112

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.477.956	6.744.641	(266.685)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.473.980	5.849.119	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6	116.035	17.922	133.963
Ammortamento dell'esercizio	79.542	286.275	34.831	400.648

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(79.536)	(170.240)	(16.909)	(266.685)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.473.980	5.955.154	1.033.722	13.462.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.062.063	5.008.324	914.513	6.984.900
Valore di bilancio	5.411.917	946.830	119.209	6.477.956

La società si è avvalsa della facoltà prevista dal decreto legge 185/2008 convertito in legge 2/2009 rivalutando nell'esercizio 2008 i beni immobiliari come risulta dal sottostante prospetto.

	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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			
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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
164.755	128.266	36.489

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	128.266	36.489	164.755
Totale rimanenze	128.266	36.489	164.755

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.746.161	1.984.839	1.761.322

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.490.613	1.578.321	3.068.934	3.068.934
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	475.200	192.000	667.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.026	(8.999)	10.027	10.027
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.984.839	1.761.322	3.746.161	3.078.961

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.068.934	3.068.934
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	667.200	667.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.027	10.027
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.746.161	3.746.161

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		24.696	53.495
Utilizzo nell'esercizio		53.116	53.495
Accantonamento esercizio		(13.300)	
Saldo al 31/12/2022		(41.720)	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.631.215	5.651.958	(20.743)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.648.785	(24.324)	5.624.461
Denaro e altri valori in cassa	3.173	3.581	6.754
Totale disponibilità liquide	5.651.958	(20.743)	5.631.215

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
126.409	163.263	(36.854)

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 costituiti da quote di canoni di assistenza e da premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	42.204	(42.204)	-
Risconti attivi	121.059	5.350	126.409
Totale ratei e risconti attivi	163.263	(36.854)	126.409

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
I RISCONTI ATTIVI SONO COSTITUITI DA QUOTE DI PREMI ASSICURA	49.388
Altri di ammontare non apprezzabile	77.021
	126.409

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.272.725	9.873.549	399.176

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	4.459.732	196.415	-	-		4.656.147
Utile (perdita) dell'esercizio	196.415	(196.415)	-	-	399.176	399.176
Totale patrimonio netto	9.873.549	-	500.000	500.000	399.176	10.272.725

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
Riserva legale	200.000	A,B
Riserve statutarie	4.656.147	A,B,C,D
Totale	9.873.549	

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.780.000	1.980.000	800.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.980.000	1.980.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio	(720.000)	(720.000)
Totale variazioni	800.000	800.000
Valore di fine esercizio	2.780.000	2.780.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce riflette la stima di risarcimenti connessi a cause radicate da terzi e da recuperi del Aps.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
197.452	183.303	14.149

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	183.303
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.757
Utilizzo nell'esercizio	27.608
Totale variazioni	14.149
Valore di fine esercizio	197.452

Le somme dovute per l'esercizio 2022 a titolo di TFR ai fondi di previdenza integrativa e al fondo presso l'Inps ammontano ad euro 143.648.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.924.867	2.704.479	220.388

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	1.726.569	369.527	2.096.096	2.096.096
Debiti tributari	359.353	99.652	459.005	459.005
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.887	19.722	172.609	172.609
Altri debiti	465.670	(268.513)	197.157	197.157
Totale debiti	2.704.479	220.388	2.924.867	2.924.867

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.096.096	2.096.096
Debiti tributari	459.005	459.005
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.609	172.609
Altri debiti	197.157	197.157
Debiti	2.924.867	2.924.867

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	2.096.096	2.096.096
Debiti tributari	459.005	459.005
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.609	172.609
Altri debiti	197.157	197.157
Totale debiti	2.924.867	2.924.867

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.695	45.319	(7.624)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	45.319	(7.624)	37.695
Totale ratei e risconti passivi	45.319	(7.624)	37.695

I ratei passivi sono essenzialmente relativi a contributi previdenziali Enpam.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.912.398	13.563.193	349.205

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.912.398	13.563.193	349.205
Totale	13.912.398	13.563.193	349.205

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	13.912.398
Totale	13.912.398

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.912.398
Totale	13.912.398

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.509.365	13.290.651	218.714

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.823.044	2.839.616	(16.572)
Servizi	5.712.214	5.372.447	339.767
Godimento di beni di terzi	33.612	42.857	(9.245)
Salari e stipendi	2.173.920	2.216.864	(42.944)
Oneri sociali	652.397	647.095	5.302
Trattamento di fine rapporto	179.364	174.754	4.610
Altri costi del personale	31.739	26.478	5.261
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.976	53.493	483
Ammortamento immobilizzazioni materiali	400.648	411.864	(11.216)
Svalutazioni crediti attivo circolante		11.800	(11.800)
Variazione rimanenze materie prime	(36.487)	732	(37.219)
Accantonamento per rischi	800.000	400.000	400.000

Oneri diversi di gestione	684.938	1.092.651	(407.713)
Totale	13.509.365	13.290.651	218.714

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

Non è stata effettuata alcuna svalutazione dei crediti.

Accantonamento per rischi

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce riflette l'ulteriore stima di risarcimenti connessi a cause radicate da terzi e da recuperi del Apss.

Oneri diversi di gestione

Tra essi assume particolare rilievo l'onere per l'iva indetraibile pari ad euro 591.444.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.753	(452)	10.205

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	9.753	230	9.523
(Interessi e altri oneri finanziari)		(682)	682
Totale	9.753	(452)	10.205

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	9.753	9.753
Totale	9.753	9.753

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

Voce di costo	Importo
	231.675
	(60.000)
	(96.000)
Totale	75.675

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.610	75.675	(62.065)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	205.610	171.675	33.935
IRES/IRAP	205.610	171.675	33.935
Imposte differite (anticipate)	(192.000)	(96.000)	(96.000)
IRES	(192.000)	(96.000)	(96.000)
Totale	13.610	75.675	(62.065)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

In particolare l'ires corrente ammonta ad euro 157.710 e l'irap ad euro 47.900.

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale ha avuto la seguente evoluzione:

ORGANICO	AL 31/12/2021	VARIAZIONE +/-	AL 31/12/2022
Personale medico	3	- 1	2
Personale sanitario	46	+ 3	49
Personale radiologia e laboratorio	4	- 1	3
Personale amministrativo	24	- 1	23
Totali	77	/	77

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021
Impiegati	79	79
Totale	79	79

	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	178.080	23.934

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.

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 segnala quanto segue:

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale si riferiscono ad obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti.

La società non ha contratto impegni.

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento ad un'obbligazione propria o altri.

La società non ha prestato garanzie.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura del bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio e arbitrario.

Non si ravvisano passività potenziali alla data di redazione del bilancio.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione dell'attività sociale si segnala che l'organo amministrativo è impegnato nel monitoraggio costante della stessa.

In base agli elementi a disposizione, l'organo amministrativo ritiene non vi siano criticità in merito al presupposto della continuità aziendale.

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 complessive euro 30.000.

I crediti di imposta usufruiti sono stati i seguenti: investimenti beni strumentali:15.008; sostegno consumi energetici: 13.725

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 31/12/2022	Euro	399.176
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	399.176
a dividendo	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