

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di gestione dell'omonima Casa di cura sita in Roma, Via dei Sestili n. 18.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Ai sensi del quarto comma dell'art. 2435 bis del C.C., il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione, non avendo la società superato per due esercizi consecutivi due dei limiti indicati al primo comma lett. a) di detto articolo.

A tale fine, ai sensi dei n° 3) e 4) dell'art. 2428 del C.C., si forniscono le seguenti informazioni:

- la società non ha e non ha avuto rapporti con imprese collegate, controllate, controllanti e/o loro collegate;
- la società non possiede e non ha posseduto direttamente o indirettamente azioni o quote di società controllanti;
- non sono stati sostenuti costi per attività di ricerca e sviluppo.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Principi di redazione

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2423-bis del C.C.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Per un approfondimento delle valutazioni effettuate in aderenza a detti principi, si rimanda al proseguo della presente Nota Integrativa - paragrafo "Continuità aziendale".

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, così come si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla Direttiva 2013/34 UE secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*".

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle disposizioni introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

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

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso alla deroga di cui all'art. 2423, quinto comma, del C.C.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Ai sensi del Principio Contabile 9 OIC, e come consentito da detto Principio, si precisa che la società ha adottato un approccio alla determinazione delle perdite durevoli di valore alla data di riferimento del bilancio basato sulla capacità di ammortamento

anzichè quello del confronto tra la stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione e il corrispondente valore netto contabile.

Le immobilizzazioni materiali sono quindi iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In particolare le aliquote ordinarie applicate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti è evidenziato nella presente Nota Integrativa e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO* o *FIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

Crediti e debiti

Ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e a quelli con scadenza superiore non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato di cui al Principio Contabile OIC 15 non essendo l'applicazione di tale criterio obbligatoria per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, sia perché la differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza è risultato di scarso rilievo. Conseguentemente, i crediti rilevati nel corso dell'esercizio e, eventualmente, i precedenti, il cui valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed incluso degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito, sono stati iscritti, ai sensi del primo comma, n. 8, dell'art. 2426 del C.C., secondo il valore di presumibile realizzazione.

I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. La durata dei debiti iscritti è inferiore a 12 mesi. Ai sensi del Principio Contabile OIC 19 i debiti non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato non essendo l'applicazione di tale criterio obbligatoria per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, sia perché la differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza è risultato di scarso rilievo.

I crediti e debiti in valuta estera, se esistenti, sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse, se esistenti, vengono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disaggi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

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. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Altre informazioni

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, incarichi retribuiti, contributi o aiuti in denaro o natura, e comunque vantaggi economici di qualunque genere, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta:

- di aver emesso fatture nell'esercizio 2021 nei confronti del Comune di Roma per €. 382.658,52 (al netto delle note di credito di €. 34.284,10) e di aver riscosso nel medesimo esercizio l'importo di €. 409.106,66 relativo a fatture emesse nell'esercizio 2021 e precedenti;
- di aver emesso fatture nell'esercizio 2021 nei confronti della Regione Lazio - USL RM B per €. 914.796,24 e di aver riscosso nel medesimo esercizio l'importo di €. 914.798,44 relativo a fatture emesse nell'esercizio 2021 e precedenti;
- di aver emesso fatture nell'esercizio 2021 nei confronti del Comune di Campoli Appennino per €. 11.372,70 (e contabilizzato per competenza ulteriori €. 3.055,55) e di aver riscosso nel medesimo esercizio l'importo di €. 27.309,26 relativo a fatture emesse nell'esercizio 2021 e precedenti;
- di non aver emesso fatture né incassato importi nell'esercizio nei confronti del Comune di Fiuminata, vantando un credito di €. 48.606,63 al 31.12.2021, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.115.865	2.115.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	900.542	900.542
Valore di bilancio	1.215.323	1.215.323
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	41.169	41.169
Ammortamento dell'esercizio	65.536	65.536
Totale variazioni	(24.367)	(24.367)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.157.034	2.157.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	966.078	966.078
Valore di bilancio	1.190.956	1.190.956

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quella relativa ai fabbricati:

	es. 2021	es. 2020
<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
B.II.1 Terreni e fabbricati		
<i>Fabbricati</i>	3%	3%
B.II.2 Macchine e Impianti		
<i>Impianti</i>	10%	10%
B.II.3 Attrezzature industr.li e comm.li		
<i>Attrezzature sanitarie</i>	10%	10%
B.II.4 Altri beni		
<i>Mobili e arredi</i>	10%	10%
<i>Macchine elettroniche ufficio</i>	20%	20%
n.e. = non effettuato o non esistente		

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.071.745	23.548	3.565	17.007	-	2.115.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	868.317	14.252	3.240	14.733	-	900.542
Valore di bilancio	1.203.428	9.296	325	2.274	-	1.215.323
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	550	40.619	41.169
Ammortamento dell'esercizio	62.152	2.030	325	1.029	-	65.536
Totale variazioni	(62.152)	(2.030)	(325)	(479)	40.619	(24.367)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.071.745	23.548	3.565	17.557	40.619	2.157.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	930.469	16.282	3.565	15.762	-	966.078
Valore di bilancio	1.141.276	7.266	-	1.795	40.619	1.190.956

Operazioni di locazione finanziaria

Di seguito si riportano i dati richiesti, ai sensi del primo comma, n. 22), dell'art. 2427 del C.C., in relazione al contratto di leasing n. 12013960001 stipulato il 5.2.2018 con la Banca Ifis S.p.A. avente per oggetto autovettura Audi A4 Avant:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	100.160
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	25.040
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	35.745
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.243

Il valore attuale delle rate di canone non scadute comprende il valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto pari a €. 4.983.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	290	(30)	260
Totale rimanenze	290	(30)	260

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	434.193	(43.353)	390.840	390.840
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.880	(5.263)	3.617	3.617
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.853	4.933	163.786	163.786
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	601.926	(43.683)	558.243	558.243

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non risultano iscritti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	316	53	369
Denaro e altri valori in cassa	26.473	(2.983)	23.490
Totale disponibilità liquide	26.789	(2.930)	23.859

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.827	(3.808)	9.019
Totale ratei e risconti attivi	12.827	(3.808)	9.019

I risconti attivi sono costituiti da maxicanone leasing per €. 7.086 e per €. 1.933 da assicurazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti ed il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	357.120	-	-	-		357.120
Riserva legale	51.822	-	-	-		51.822
Altre riserve						
Riserva straordinaria	306.488	(3.191)	-	-		303.297
Varie altre riserve	(2)	-	2			-
Totale altre riserve	306.486	(3.191)	2			303.297
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.191)	3.191	-		(12.707)	(12.707)
Totale patrimonio netto	712.237	-	2		(12.707)	699.532

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	357.120	Capitale	B	357.120		-
Riserva legale	51.822	Riserva di utili	A, B	51.822		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	303.297	Riserva di utili	A, B, C	303.297		3.191
Totale altre riserve	303.297			303.297		3.191
Totale	712.239			712.239		3.191
Quota non distribuibile				421.503		
Residua quota distribuibile				290.736		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	426.751
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	33.965
Utilizzo nell'esercizio	120.044
Totale variazioni	(86.079)
Valore di fine esercizio	340.672

Debiti

Debiti

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie. Non viene fornita la specifica ripartizione secondo le aree geografiche in quanto ritenuta non significativa. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	40.000	40.000	40.000	-
Debiti verso banche	464.187	(56.012)	408.175	163.846	244.329
Acconti	855	(855)	-	-	-
Debiti verso fornitori	120.014	45.527	165.541	165.541	-
Debiti tributari	45.719	5.009	50.728	50.728	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.080	3.013	24.093	24.093	-
Altri debiti	65.589	(11.993)	53.596	53.596	-
Totale debiti	717.444	24.689	742.133	497.804	244.329

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	307.475	307.475	434.658	742.133

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	40.000	40.000
Debiti verso banche	307.475	307.475	100.700	408.175
Debiti verso fornitori	-	-	165.541	165.541
Debiti tributari	-	-	50.728	50.728
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	24.093	24.093

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	-	-	53.596	53.596
Totale debiti	307.475	307.475	434.658	742.133

I debiti con garanzia reale su beni sociali ammontanti a €. 307.475 sono costituiti dalla residua quota del mutuo ipotecario contratto con la Banca di Credito Coop.vo di Roma s.c.a.r.l. Detti debiti hanno tutti esigibilità residua entro cinque anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non risultano iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2022	40.000	-
Totale	40.000	0

I finanziamenti effettuati dai soci sono infruttiferi ed effettuati senza clausola di postergazione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenza quota Regione	914.796
Degenza quota pazienti	424.159
Degenza quota Comuni	395.087
Totale	1.734.042

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Centro Italia (Roma)	1.734.042
Totale	1.734.042

Costi della produzione

Ai fini della chiarezza del bilancio, si fornisce, in quanto ritenuta significativa la descrizione dei costi ed oneri di cui alle seguenti voci del Conto Economico:

B.7 Costi della produzione - per servizi

Assistenza infermieristica	€.	232.186
Emolumento Amministratore Unico	€.	130.023
Prestazioni professionali sanitarie	€.	120.160
Somministrazione pasti	€.	110.641
Pulizie	€.	54.153
Prestazioni professionali non sanitarie	€.	50.899
Utenze	€.	43.233
Riparazioni e manutenzioni	€.	39.216
Smaltimento rifiuti	€.	24.748
Emolumento collegio sindacale	€.	15.437
Rappresentanza	€.	12.958
Spese bancarie	€.	11.926
Assicurazioni	€.	11.759
Smaltimento rifiuti speciali da terzi	€.	10.490
Contributi associativi	€.	7.560
Spese bancarie cessione crediti	€.	3.749
Varie indeducibili	€.	3.232
Servizi commerciali	€.	1.896
Manutenzione automezzi	€.	1.506
Disinfestazione e derattizzazione	€.	1.345

Assicurazioni automezzi	€.	1.278
Consulenza informatica	€.	1.159
Corsi di formazione	€.	1.092
Analisi cliniche	€.	902
Adempimenti sicurezza lavoro	€.	856
Varie deducibili	€.	797
Certificati e formalità societarie	€.	319
Pedaggi autostradali	€.	241
Trasporti	€.	192
Bollati e postali	€.	85
Posta certificata	€.	46
Arrotondamento euro	€.	3
	€.	<u>894.087</u>

B.14 Costi della produzione - oneri diversi di gestione

I.M.U.	€.	33.666
Contributi prev.li L. 335/95	€.	16.490
Sopravvenienze passive	€.	1.835
Multe e Sanzioni	€.	317
Tributi comunali e regionali	€.	460
Tassa vidimazione libri sociali	€.	310
Diritto annuale C.C.I.A.A.	€.	317
Occupazione suolo pubblico	€.	106
Arrotondamento euro	€.	1
		<u>53.502</u>

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Di seguito si fornisce la ripartizione degli interessi passivi e oneri finanziari per tipologia di debito, sostenuti nell'esercizio:

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	6.032
Altri	769
Totale	6.801

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

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nè **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro eventuale contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	130.000	5.250

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.720
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.720

Titoli emessi dalla società

La società nell'esercizio non ha emesso titoli di alcun genere.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società nell'esercizio non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono i seguenti:

- rate a scadere del leasing 12013960001 stipulato il 5.2.2018 con la Banca Ifis S.p.A. avente per oggetto autovettura Audi A4 Avant per l'importo di €. 38.538.
- garanzie reali per €. 2.000.000 costituite dall'ipoteca iscritta dalla Banca di Credito Coop.vo di Roma s.c.a.r.l. a fronte del mutuo ipotecario gravante sull'immobile di proprietà della società sito in Roma - Via dei Sestili n. 18 adibito a Casa di Cura. L'importo del debito residuo ammonta a €. 307.475.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le uniche operazioni con parte correlate sono rappresentate dalle retribuzioni corrisposte a dirigenti con responsabilità strategiche, peraltro concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società.

Si evidenzia che valutazione prospettica della capacità della società di continuare a costituire un complesso economico destinato alla produzione di reddito in relazione all'andamento dell'attività e al Patrimonio Netto della società conferma l'esistenza dei presupposti atti a garantire la continuità aziendale. Per tale motivo la società non ha fatto ricorso nella valutazione del principio della continuità aziendale alla deroga consentita dall'art. 7 del D.L. 34/2020.

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

Nell'esercizio la società non ha posseduto nè risultano iscritti in bilancio strumenti finanziari derivati e/o immobilizzazioni finanziarie.

Azioni proprie e di società controllanti

Nell'esercizio la società non ha posseduto azioni proprie e/o di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di provvedere alla copertura della perdita dell'esercizio mediante utilizzo della Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

L'Amministratore Unico

Dott. Mauro Spallone

