

# Villa Maria Pia S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Via del Forte Trionfale n.36 - 00135 - Roma
<b>Codice Fiscale</b>	08161070589
<b>Numero Rea</b>	RM 645055
<b>P.I.</b>	01975541002
<b>Capitale Sociale Euro</b>	41.600 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SR
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	87.20.00
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	720	1.403
II - Immobilizzazioni materiali	5.009.048	5.197.237
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.066.202	67.702
Totale immobilizzazioni (B)	6.075.970	5.266.342
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.300	7.150
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.708	916.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	325.365	19.365
imposte anticipate	247.188	247.188
Totale crediti	1.305.261	1.182.896
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.681.324	1.636.491
Totale attivo circolante (C)	2.993.885	2.826.537
D) Ratei e risconti	4.705	3.944
<b>Totale attivo</b>	<b>9.074.560</b>	<b>8.096.823</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.600	41.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	6.175.079	6.175.079
IV - Riserva legale	8.320	8.320
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	795.186	786.500
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(31.091)	8.686
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.989.096	7.020.185
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	562.389	527.457
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.841	549.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	842.234	0
Totale debiti	1.523.075	549.181
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>9.074.560</b>	<b>8.096.823</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.137.964	3.186.584
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.924	0
altri	41.575	22.321
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>43.499</b>	<b>22.321</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.181.463</b>	<b>3.208.905</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	143.810	154.693
7) per servizi	1.163.563	1.084.201
8) per godimento di beni di terzi	43.709	43.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	955.036	1.068.951
b) oneri sociali	319.230	340.978
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	114.704	64.918
c) trattamento di fine rapporto	114.704	64.918
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.388.970</b>	<b>1.474.847</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	308.244	297.860
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	683	683
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	307.561	297.177
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>308.244</b>	<b>297.860</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(150)	(335)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	141.869	127.736
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.190.015</b>	<b>3.182.665</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(8.552)</b>	<b>26.240</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	205	161
Totale proventi diversi dai precedenti	205	161
Totale altri proventi finanziari	205	161
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	20.607	1.382
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.607	1.382
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.402)	(1.221)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(28.954)	25.019
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.137	16.333
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.137	16.333

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(31.091)	8.686
------------------------------------	----------	-------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(31.091)	8.686
Imposte sul reddito	2.137	16.333
Interessi passivi/(attivi)	20.402	1.221
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(8.552)	26.240
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.704	64.918
Ammortamenti delle immobilizzazioni	308.244	297.860
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	422.948	362.778
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	414.396	389.018
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(150)	(335)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	546	(163.124)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(60.694)	(15.105)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(761)	(508)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	203.445	(139.232)
Totale variazioni del capitale circolante netto	142.386	(318.304)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	556.782	70.714
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.402)	(1.221)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.099)	(3.226)
(Utilizzo dei fondi)	(79.772)	(91.265)
Totale altre rettifiche	(112.273)	(95.712)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	444.509	(24.998)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(119.372)	(160.199)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(998.500)	(11)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(280.433)	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.398.305)	(160.209)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	181.960	1.675

Accensione finanziamenti	816.667	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	998.629	1.673
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	44.833	(183.534)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.633.742	1.813.012
Assegni	954	0
Danaro e valori in cassa	1.795	7.013
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.636.491	1.820.025
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.678.987	1.633.742
Assegni	1.550	954
Danaro e valori in cassa	787	1.795
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.681.324	1.636.491

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	3.138.510	3.023.460
Altri incassi	225.677	(137.522)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(204.504)	(169.798)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(1.207.272)	(1.127.864)
(Pagamenti al personale)	(1.274.266)	(1.409.929)
(Altri pagamenti)	(201.135)	(198.898)
(Imposte pagate sul reddito)	(12.099)	(3.226)
Interessi incassati/(pagati)	(20.402)	(1.221)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>444.509</b>	<b>(24.998)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(119.372)	(160.199)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(998.500)	(11)
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(280.433)	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.398.305)</b>	<b>(160.209)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	181.960	1.675
Accensione finanziamenti	816.667	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(2)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>998.629</b>	<b>1.673</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>44.833</b>	<b>(183.534)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.633.742	1.813.012
Assegni	954	0
Danaro e valori in cassa	1.795	7.013
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.636.491</b>	<b>1.820.025</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.678.987	1.633.742
Assegni	1.550	954
Danaro e valori in cassa	787	1.795
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.681.324</b>	<b>1.636.491</b>



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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al **31/12/2021**. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile. Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

### Criteri di formazione

#### Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

#### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Principi di redazione

### Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio di Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## **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 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili seguiti.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non si è proceduto a nessuna correzione di errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si rilevano problematiche di comparabilità e di adattamento rispetto ai precedenti esercizi.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Redazione del Bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello **Stato Patrimoniale e nel Conto Economico**.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **A.II - CRITERI DI VALUTAZIONE PIU' SIGNIFICATIVI ADOTTATI**

I. Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i seguenti principi generali di valutazione :

- la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale ;
- sono stati indicati esclusivamente i risultati economici alla data di chiusura dell'esercizio ;
- si è tenuto conto esclusivamente dei proventi ed oneri di competenza, prescindendo dalla data di incasso e pagamento ;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio ;
- la valutazione degli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci è stata effettuata separatamente.

In particolare i criteri di valutazione adottati sono i seguenti :

1 - Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori e al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio ed ammortizzate sistematicamente.

In sintesi le aliquote utilizzate sono state le seguenti:

#### **CATEGORIA ALIQUOTA**

- Fabbricati 3%
  - Autovetture 25%
  - Mobili e arredi 10%
  - Computer 20%
  - Macchine elettromeccaniche ed elettroniche. 20%
  - Impianto elettrico 8%
  - Impianto di condizionamento 8%
- tutte ridotte del **50%** per i beni acquistati nell'esercizio.

Si precisa, inoltre, che non figurano immobilizzazioni per le quali si è derogato, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2423 bis c.c., ai criteri legali di valutazione ad eccezione della rivalutazione degli immobili strumentali effettuata dalla società nel corso dell'esercizio 2008 in base al D.L.n.185 del 28 novembre 2008, convertito con modificazioni con la legge 28 gennaio 2009 n.2. La società si è avvalsa della facoltà prevista dal D.L.185/08, rivalutando i beni immobili come risulta da prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni in funzionamento .

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati, risultante dal bilancio in commento, non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa .

**2 - I crediti** esposti nell'attivo circolante sono principalmente sorti a fronte di transazioni commerciali effettuate con clienti terzi. L'esposizione in bilancio è stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale è stato stimato specificatamente per ciascuna posizione.

**3 - Le disponibilità liquide** sono state indicate al valore nominale.

**4 - I ratei e risconti attivi** hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.

**5 - Il patrimonio netto** rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo. Il capitale sociale e le riserve sono state iscritte al valore nominale.

**6 - Il T.F.R.** ( trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato) riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti calcolato a norma dell'art. 2120 c.c. e a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia del lavoro.

**7 - I debiti** sono stati valutati e iscritti nello stato patrimoniale in base al loro valore nominale.

**8 - Il costo** della produzione, i proventi e gli oneri finanziari sono stati iscritti al loro valore nominale.

## **Altre informazioni**

### **Informativa sull'andamento aziendale**

Il bilancio chiuso al **31 / 12 / 2021** evidenzia una perdita di Euro **31.091,15=** al netto di imposte dell'esercizio e imposte anticipate di Euro 0,00=.

Nel corso dell'esercizio nonostante ci sia stata una discreta ripresa dei ricavi, ci sono stati una serie di costi non preventivati che hanno influito sul risultato operativo.

### **Valutazione poste in valuta**

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

**Operazione con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

Si è proceduto con la redazione della **Nota Integrativa Abbreviata**, così come previsto **dall'art.2435 - bis** per le piccole imprese che non abbiano superato due dei parametri previsti di seguito sottoriportati per comodità.

**Attivo superiore a 4,4 M, Ricavi superiori a 8,8 M, e numero medio dei dipendenti non superiore a 50 unità.**

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

Per quanto riguarda questa voce, si è proceduto applicando i criteri già seguiti negli esercizi precedenti e in particolar modo ci si è attenuti al principio contabile **OIC 16** per una più precisa valutazione dei cespiti in carico.

### Movimenti delle immobilizzazioni

La voce Immobilizzazioni, riporta un totale al **31 dicembre 2021** pari ad **€ 6.075.968,50=**, e nel corso dell'esercizio **2021** ha subito le seguenti variazioni così come riportate nella Tabella sottostante.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.853	8.911.952	67.702	8.988.507
<b>Rivalutazioni</b>	0	-	-	-
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.450	3.714.715		3.722.165
<b>Valore di bilancio</b>	1.403	5.197.237	67.702	5.266.342
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	119.370	1.000.000	1.119.370
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.500	1.500
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	683	307.559		308.242
<b>Totale variazioni</b>	(683)	(188.189)	998.500	809.628
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.853	9.031.322	1.066.202	10.106.377
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.133	4.022.274		4.030.407
<b>Valore di bilancio</b>	720	5.009.048	1.066.202	6.075.970

### Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile **OIC 10**, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce è relativa all'acquisto avvenuto nel tempo, di programmi software per la gestione dei ricoveri e della rilevazione presenze dei dipendenti della nostra struttura, la cui movimentazione risulta come riportato nella Tabella che segue.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	8.853	8.853
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	7.450	7.450
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.403	1.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	0	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	0	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	683	683
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	0	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	0	-
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	-	-	-	(683)	(683)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	8.853	8.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	8.133	8.133
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	720	720

Pertanto, le Immobilizzazioni Immateriali, si riferiscono al costo delle Altre Immobilizzazioni Immateriali ( voce B I. 7 ) e risultano al 31 dicembre 2021 pari a € 719,80=, al netto dell' ammortamento calcolato dell'esercizio pari a € 683,20=.

Come evidenziato nella Tabella precedente, alla data del 31 dicembre 2021, le Immobilizzazioni Immateriali non risultano incrementate per acquisti effettuati nell'esercizio.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o produzione.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato applicando i coefficienti di ammortamento fiscale previsti per il gruppo di appartenenza della società in quanto si ritiene assicurati una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile dei beni.

Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Le categorie dei beni di proprietà della società sono quelle sotto elencate e le aliquote applicate per gli ammortamenti annuali sono mantenuti uniformi nel tempo.

In sintesi le aliquote utilizzate sono state le seguenti :

#### CATEGORIA ALIQUOTA

- Edifici 03,00 %
- Attrezzatura specifica 12,50 %
- Attrezzatura generica 25,00 %
- Autovetture 25,00 %
- Mobili e arredi 10,00 %
- Computer 20,00 %
- Macchine elettroniche e elettriche 20,00 %
- Impianto elettrico 08,00 %
- Impianto di condizionamento 08,00 %

Le su riportate percentuali, sono ridotte del 50% per i beni acquistati nell'esercizio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La classe " **Immobilizzazioni Materiali** " accoglie i beni di proprietà dell'azienda al **31 dicembre 2021**.

Il valore di **€ 5.009.046,70=** rileva un **decremento rispetto al precedente esercizio di € 188.121,96=**, ed è al netto dei fondi di ammortamento.

Le variazioni nella consistenza delle voci intervenute nel corso dell'esercizio sono così ripartite:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.745.778	902.354	213.404	0	0	8.911.952
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.969.615	522.457	172.227	0	0	3.714.715
<b>Valore di bilancio</b>	4.776.163	379.897	41.177	0	0	5.197.237
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	37.588	61.976	19.805	-	-	119.370
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	225.631	71.173	10.754	-	-	307.559
<b>Totale variazioni</b>	(188.043)	(9.197)	9.051	-	-	(188.189)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.783.366	964.330	233.209	0	0	9.031.322
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.195.246	593.630	182.981	0	0	4.022.274
<b>Valore di bilancio</b>	4.588.120	370.700	50.228	0	0	5.009.048

Rispetto al precedente esercizio nella tabella precedente, nella colonna **Impianti e macchinari** che rileva un totale di **€ 370.699,19=** al netto delle quote di ammortamento, sono ricomprese le seguenti categorie di beni:

- **Impianti specifici per un importo di € 284.790,88=** che rilevano un incremento per l'esercizio in corso di **€ 44.760,70=** e quote ammortamento dell'anno per **€ 39.149,23=**;

- **Attrezzatura specifica** per € 53.939,39= che rileva un incremento dell'esercizio in corso di € 4.880,00= e quote ammortamento dell'anno per € 9.516,39=;

- **Attrezzatura generica** per € 31.968,92= che rileva un incremento per l'esercizio in corso di € 12.335,69= e quote ammortamento dell'anno per € 22.508,35=;

Nella colonna **Attrezzature industriali e commerciali** che riportano un totale di € 50.228,17= al netto delle quote di ammortamento, sono ricomprese le seguenti categorie di beni:

- **Mobili e arredi** per € 26.525,57= che rilevano un incremento per l'esercizio in corso per € 1.797,00=, e quote di ammortamento dell'anno per € 5.587,27=;

- **Macchine ufficio elettroniche** per € 7.945,26= che non rilevano nessun incremento per l'esercizio in corso quindi € 0=, e quote ammortamento dell'anno per € 2.916,49=;

- **Automezzi** per € 18.008,39= che rilevano un incremento per l'esercizio in corso di € 18.008,39=, e quote ammortamento dell'anno per € 2.251,05=;

Infine nella **Altre immobilizzazioni** che riportano un totale di € 0=, sono ricomprese le seguenti categorie di beni:

- Beni strumentali inferiori a € 516,46= totalmente ammortizzati negli esercizi precedenti.

### Operazioni di locazione finanziaria

La nostra società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria per nessun tipo di bene.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie, sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto o di realizzo.

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

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente a € 1.066.202,00=, e rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di € 998.500,15=.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0
<b>Totale variazioni</b>	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0

Come si rileva dalla tabella precedente, nel corso dell'esercizio c'è stato un incremento per acquisizioni della voce Imprese Controllate per un importo di € 1.000.000,00=, **non presente nel precedente esercizio.**

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La Voce dei crediti immobilizzati, come si rileva nella tabella seguente, non ha subito variazioni di rilievo negli importi e nelle scadenze degli stessi.



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	67.702	(1.500)	66.202	66.202	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>67.702</b>	<b>(1.500)</b>	<b>66.202</b>	<b>66.202</b>	<b>0</b>

I Crediti V/altri sono pari a € 66.202,00= di cui per depositi cauzionali € 65.338,87= e per € 863,13= per crediti verso erario per acconto imposte rivalutazione Tfr.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si fa presente, che la nostra società da questo esercizio detiene partecipazioni in imprese controllate.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ACCADEMIA DELLO SPORT S.R.L.	ROMA	08035761009	10.000	99.421	100	100,00%	1.000.000

Come risulta dalla tabella precedente, la nostra società ha rilevato per € 1.000.000,00=, una partecipazione in impresa controllata e più precisamente nella Accademia dello Sport S.r.l., di cui è divenuta socio unico.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La suddivisione geografica dei crediti immobilizzati è riportata nella tabella seguente .

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	-	66.202	66.202
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66.202</b>	<b>66.202</b>

Come si rileva dalla Tabella precedente, tutti i crediti immobilizzati sono su area geografica Italia.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non detiene crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Crediti verso altri	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'art. 2426 del Codice Civile.

I crediti esposti nell'attivo circolante sono principalmente sorti a fronte di transazioni commerciali effettuate con clienti terzi. L'esposizione in bilancio è stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale è stato stimato specificatamente per ciascuna posizione.

## Rimanenze

Per quanto riguarda le valorizzazioni delle rimanenze di magazzino, si deve rilevare che sono state effettuate conformemente ai criteri indicati dall' Art.2426.9 e 2426.10 del C.C. ;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	7.150	150	7.300
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	-	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	-	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	-	0
<b>Acconti</b>	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	7.150	150	7.300

La movimentazione delle rimanenze di materie prime dell'esercizio è risultata la seguente :

	Saldo iniziale 01-01-2021	Saldo Finale 31-12-2021
Scorte Medicinali	€ 2.500,00	€ 2.800,00
Scorte Mat.Sanitario	€ 850,00	€ 2.500,00
Scorte Mat. Pulizie	€ 1.100,00	€ 1.000,00
Scorte Mat.Economato	€ 400,00	€ 500,00
Scorte Mat. Cancelleria	€ 2.300,00	€ 500,00
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>€ 7.150,00</b>	<b>€ 7.300,00</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

I Crediti registrati in Attivo Circolante hanno scadenza entro i dodici mesi ed oltre i dodici mesi e si riferiscono a debitori e residenti sul territorio nazionale.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti iscritti nell'Attivo Circolante, ammontano complessivamente a € 1.305.260,83=, rilevando un incremento nell'esercizio pari a

**€ 122.365,19= con la seguente composizione .**

- I Crediti verso clienti sono pari a € 616.497,82= e rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di € 546,80=, comprendendo €. 39.995,77= verso persone fisiche e sono così suddivisi :

- di cui € 597.132,56= con scadenza entro 12 mesi ;

- di cui € 19.365,26= con scadenza oltre 12 mesi ;

- I Crediti V/Imprese controllate oltre i 12 mesi per € 306.000,00=, non presenti nel precedente esercizio ;

- I Crediti 4 Bis) Verso erario per acconto imposte sono pari a €. 17.280,00=, con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 5.826,14 ;

- I Crediti 4 Ter ) Verso erario per imposte anticipate sono pari a € **247.187,61=**, rimasti invariati ;
- I Crediti verso altri risultano pari a complessivi € **118.295,40=** con un decremento di € 188.914,15=.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	617.044	(546)	616.498	597.133	19.365
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	306.000	306.000	0	306.000
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.454	5.826	17.280	17.280	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	247.188	-	247.188		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	307.210	(188.915)	118.295	118.295	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.182.896</b>	<b>122.365</b>	<b>1.305.261</b>	<b>732.708</b>	<b>325.365</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La nostra società opera esclusivamente in ambito territoriale. I nostri clienti hanno le sedi in comuni e province a noi limitrofe di conseguenza non è significativa la suddivisione dei crediti per area geografica.

Area geografica	ITALIA		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	617.044	(546)	616.498
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	306.000	306.000
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.454	5.826	17.280
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	247.188	0	247.188
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	307.209	(188.914)	118.295
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.182.896</b>	<b>122.365</b>	<b>1.305.261</b>

Tutti i Crediti registrati in Attivo Circolante, **pari ad € 1.305.260,83=**, hanno scadenza entro i dodici mesi ed oltre i dodici mesi e si riferiscono soltanto a residenti sul territorio nazionale.

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

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante relativi ad operazioni con l'obbligo della retrocessione del termine. Come si rileva dai dati su esposti, il **Totale dei Crediti nell'Attivo Circolante al 31/12/2021**, risulta pari ad € **1.305.260,83=** contro gli € **1.182.895,64=**, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di € **122.365,19=**.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto, come previsto dal principio contabile **OIC 15**, gli effetti sono irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce suddetta non è presente nell'esercizio.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentate dalle giacenze di banca e cassa, sono iscritte ai valori numerali e sono regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate a fine esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.633.742	45.245	1.678.987
Assegni	954	596	1.550
Denaro e altri valori in cassa	1.795	(1.008)	787
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.636.491</b>	<b>44.833</b>	<b>1.681.324</b>

Le disponibilità liquide, ammontano a € 1.681.323,77= rispetto a € 1.636.490,57= del precedente esercizio, rilevando un incremento di € 44.833,20=, e sono rappresentate dalle somme esistenti al 31/12/2021 per depositi bancari pari a € 1.678.986,97= e dalle giacenze di cassa per € 2.336,80=.

Come si rileva dai dati su esposti, il **Totale dell' Attivo Circolante al 31 / 12 / 2021**, risulta pari ad €2.993.884,60= contro € 2.826.536,21=, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di € 167.348,39=.

## Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono stati iscritti solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	431	(431)	0
Risconti attivi	3.513	1.192	4.705
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.944</b>	<b>761</b>	<b>4.705</b>

I ratei e i risconti attivi sono pari a € 4.704,73= contro gli €. 3.944,31=, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di € 760,42=, e si riferiscono a costi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Più dettagliatamente, si riferiscono a :

Ratei e Risconti	31-12-2021
€ 30,00	Canone abbonamento Doc Fly Fapa Aruba
€ 17,30	Canone abbonamento pec Aruba Spa
€ 60,00	Canone collegamento telematico Uniweb
€ 24,25	Canone abbonamento Doc Fly Conservazione Aruba
€ 0,00	Canone abbonamento per Firma Elettronica Aruba
€ 10,37	Canone abbonamento dominio caselle posta elettronica Aruba
€ 5,77	Canone Assistenza Software lubenda per collegamento telematico
€ 495,01	Canone Assistenza Software Antivirus per collegamento telematico
€ 600,00	Quota rinnovo Carta Amex anno 2022
€ 3.264,41	Polizze assicurative diverse
€ 110,76	Qta Tassa proprietà automezzi
€ 86,86	Codice.Lei.Infocamere.2022
<b>€ 4.704,73</b>	<b>Totale al 31 12 2021</b>

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono risconti aventi data superiore a cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Il totale dell'**Attivo Patrimoniale** alla fine dell'esercizio chiuso al **31-12-2021** è risultato pari a **€ 9.074.557,83=** contro **€. 8.096.823,33=** rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 977.734,50=**

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Al **31 / 12 / 2021** il patrimonio netto registra nel suo complesso un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 31.091,15=** pari alla perdita netta dell'esercizio.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile **OIC 28**.

Al **31 / 12 / 2021** il Patrimonio Netto registra nel suo complesso un importo pari a **€ 6.989.094,17=** contro **€ 7.020.185,32=** con un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 31.091,15=**

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio .

Il Capitale sociale è costituito da n° 41.599 (quarantunomilacinquecentonovantanove) quote da un ( 1 ) Euro cadauna per un importo complessivo di €41.599,00=.

La riserva legale è pari a €8.320,00=, risultando adeguata al limite previsto dalla normativa vigente;

Il Fondo riserva facoltativa in sospensione d'imposta è pari a € 6.175.079,00= scaturita dall'applicazione del D.L. 185/08 al netto dell'imposta sostitutiva del 3%;

Il Fondo riserva straordinaria è pari a €0;

Gli utili portati a nuovo risultano pari a € 795.186,32= ;

La Perdita dell'esercizio è risultata pari a € 31.091,15=.

La movimentazione delle poste di patrimonio netto avvenuta nell'esercizio in commento è sintetizzata nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	41.600	-	-		41.600
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	6.175.079	-	-		6.175.079
Riserva legale	8.320	-	-		8.320
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>2</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	786.500	8.686	-		795.186
Utile (perdita) dell'esercizio	8.686	-	8.686	(31.091)	(31.091)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.020.185</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(31.091)</b>	<b>6.989.096</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Da arrotondamento automatico all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>2</b>

Da arrotondamento automatico all'unità di Euro.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

La composizione del Patrimonio netto, delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	41.600	B	41.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	6.175.079	A - B	6.175.079
Riserva legale	8.320	B	8.320
Riserve statutarie	0		-
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	2		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	795.186	A - B - C	795.186
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
<b>Totale</b>	-		7.020.185
<b>Quota non distribuibile</b>			6.225.017
<b>Residua quota distribuibile</b>			795.186

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	6.970.265	A - B	6.225.017
	-	A - B - C	795.186
<b>Totale</b>	2		

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri nel nostro bilancio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro.

Gli importi sono calcolati sulla base della normativa vigente. L'importo riflette l'effettivo debito al **31.12.2021** nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti in forza a tale data e al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti effettuati ai Fondi di Previdenza Complementare .

Alla data di chiusura di bilancio, il debito nei confronti dei dipendenti per il trattamento di fine rapporto, risultava movimentato come rappresentato in tabella.



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	527.457
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	114.704
Utilizzo nell'esercizio	79.772
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	34.932
Valore di fine esercizio	562.389

Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati 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.

## Debiti

### Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio in corso, e si riferiscono a persone giuridiche e/o fisiche di diritto italiano. Tutti i debiti per prestazioni e servizi, laddove imponibili, sono inclusivi dell'iva relativa anche se a fronte di fatture ancora da ricevere.

Tale impostazione è da ritenersi prudenziale riguardo alla sostanziale completa indetraibilità della stessa imposta.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai fini di una maggiore chiarezza dei dati esposti nello stato patrimoniale esponiamo le movimentazioni più significative avvenute nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	8.590	998.627	1.007.217	190.550	816.667	-
Debiti verso altri finanziatori	30.217	5.405	35.622	10.055	25.567	-
Acconti	19.120	(10.720)	8.400	8.400	0	-
Debiti verso fornitori	232.102	(49.974)	182.128	182.128	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	43.220	(9.962)	33.258	33.258	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.462	2.831	67.293	67.293	0	-
Altri debiti	151.470	37.687	189.157	189.157	0	-
<b>Totale debiti</b>	<b>549.181</b>	<b>973.894</b>	<b>1.523.075</b>	<b>680.841</b>	<b>842.234</b>	<b>0</b>

Al **31 dicembre 2021** i debiti ammontano in totale a € **1.523.075,07=** contro € **549.180,82=** rilevando un incremento di € **973.894,25=**

I **debiti verso banche** sono pari a € **1.007.216,89=** contro € **8.590,07=** e si riferiscono esclusivamente a :

- acquisti effettuati con carte di credito **per € 7.216,89=**;
- Finanziamento Cura Italia erogato tramite BNL Paribas Spa per **€ 1.000.000,00=** di cui **€ 816.666,74=** con scadenza oltre l'esercizio ;

**I debiti verso altri finanziatori** sono pari a **€ 35.622,03=** contro **€ 30.216,63=** del precedente esercizio, rilevando un incremento pari a **€ 5.405,40=** al netto delle rate versate nell'esercizio, e si riferiscono a :

- **per € 22.816,59=** alle rate ancora da pagare per l'acquisto effettuato e rateizzato con la Findomestic Spa di pannelli solari per la produzione di energia elettrica alternativa ;
- **per € 12.805,44=** alle rate ancora da pagare per l'acquisto di un automezzo DACIA DUSTER per il trasporto dei pazienti ;

**I debiti per acconti da clienti** sono pari a **€ 8.400,00=** contro **€ 19.120,00=** e rilevano un decremento di **€ 10.720,00=**;

I debiti verso fornitori sono pari a **€ 182.128,11=** contro **€ 232.101,78=** del precedente esercizio, rilevando un decremento di **€ 49.973,67=**, comprendendo fatture da ricevere per un importo di **€ 108.995,94=**

**I debiti tributari** certi, sono pari a **€ 33.258,01=** contro **€ 43.220,20=** rilevando un decremento pari a **€ 9.962,19=** ed accolgono :

- debiti per Ires dell'esercizio per **€ 0,00=**;
- debiti per Irap dell'esercizio per **€ 0,00=**;
- debiti per IVA conto erario per **€ 1.726,56=**;
- debiti per ritenute alla fonte dei dipendenti e quelle applicate ai compensi corrisposti ai lavoratori autonomi per **€ 31.531,45=** regolarmente versate nel mese di **gennaio 2022** ;

**I debiti verso enti previdenziali** sono stati pari a **€ 67.292,59=** contro **€ 64.461,74=** e rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 2.830,85=**.

Questi si riferiscono a quote di contributi previdenziali e assistenziali, ed integrativi, che sono stati in parte versati nel nuovo esercizio a **gennaio 2022** e sono così composti :

- debiti verso INPS per **€ 65.670,00=**;
- debiti verso INAIL per **€ 0=**;
- debiti verso CAIMOP **€ 1.622,59=**;

**La voce altri debiti** è stata pari a **€ 189.157,44=** contro **€ 151.470,40=** rilevando un incremento di **€ 37.687,04=** e comprende :

- debiti verso affitto magazzini ott-nov-dic/2020 e tutto il 2021 per... **€ 63.000,00=**;
- debiti verso il personale per le retribuzioni dicembre per ..... **€ 111.490,32=**;
- debiti verso amministratore per il compenso dicembre .. **€ 1.807,00=**;
- debiti verso banche per interessi passivi e spese per .... **€ 804,96=**;
- debiti verso sindacati per quote trattenute ai dipendenti.. **€ 2.042,51=**;
- debiti verso collaboratori professionali dicembre **per € 8.290,00=**;
- debiti diversi per cessione quinto personale per quote ..... **€ 738,00=**;
- debiti V/Asl per nota di credito da emettere per rette ..... **€ 984,65=**;

Nessun debito iscritto in bilancio ha una durata superiore a **5 anni**..

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa. Trattasi comunque di debiti verso fornitori con sedi in comuni e province a noi limitrofe.

Tutti i debiti pertanto, sono verso soggetti dell'area geografica Italia.

Area geografica	ITALIA		Totale
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	8.590	998.627	1.007.217
Debiti verso altri finanziatori	30.217	5.405	35.622
Acconti	19.120	(10.720)	8.400

Debiti verso fornitori	232.102	(49.974)	182.128
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari	43.220	(9.962)	33.258
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.462	2.831	67.293
Altri debiti	151.470	37.687	189.157
<b>Debiti</b>	<b>549.181</b>	<b>973.894</b>	<b>1.523.075</b>

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

### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	0	0	0	0	0	1.523.075	1.523.075

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.007.217	1.007.217
Debiti verso altri finanziatori	35.622	35.622
Acconti	8.400	8.400
Debiti verso fornitori	182.128	182.128
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	33.258	33.258
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.293	67.293
Altri debiti	189.157	189.157
<b>Totale debiti</b>	<b>1.523.075</b>	<b>1.523.075</b>

Si precisa che tutti i debiti al **31 / 12 / 2021** nella tabella precedente, sono con scadenza entro **12 mesi** e non sono assistiti da garanzia, ad eccezione del Finanziamento Cura Italia che per € 816.667,00= **scade entro cinque anni**.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti alla chiusura dell'esercizio con l'obbligo della retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla chiusura dell'esercizio .

## **Ratei e risconti passivi**

### **Introduzione**

Nella voce ratei passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. In tale voce sono iscritti solo quote di costi comuni a due o piu' esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Non sono presenti ratei e risconti passivi alla chiusura dell'esercizio.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Il totale del **Passivo Patrimoniale** alla fine dell'esercizio chiuso al **31-12-2021** è risultato pari a **€ 9.074.557,83=** contro **€ 8.096.823,33==** con un incremento rispetto al precedente esercizio **di € 977.734,50=**

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Il conto economico dell'esercizio chiuso a **31 dicembre 2021**, evidenzia una perdita di **€ 31.091,15=** al netto delle imposte dell'esercizio e con un decremento rispetto al precedente di **€ 39.777,30=**.

### Valore della produzione

Il valore della produzione complessivo dell'esercizio, è risultato pari a **€ 3.181.463,23=** contro gli **€ 3.208.905,96=** rilevando un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 27.442,73=**.

Tale valore, è dato dai Ricavi per le prestazioni di servizi socio sanitari riferiti a prestazioni rese al **SSN** ed a pazienti e/o ospiti per un importo complessivo di **€ 3.137.963,99=** contro **€. 3.186.584,28=** rilevando un decremento di **€ 48.620,29=** rispetto al precedente esercizio, e da Altri Ricavi e proventi per **€ 43.499,24=**.

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

I ricavi, si riferiscono esclusivamente a prestazioni di servizi sanitari, rese nell'esercizio e risultano così composti ed hanno subito le seguenti movimentazioni .

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da prestazione di servizi socio sanitari	3.186.584
Differenza negativa dei Ricavi da prestazioni socio sanitari	(48.620)
<b>Totale</b>	<b>3.137.964</b>

Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Ssn, sono relative a ricoveri di neuropsichiatria in applicazione dell'ex DCA 101/2010.

Tali prestazioni, sono state erogate per l'intero esercizio.

Le Voci dei ricavi ricomprendono più precisamente :

- da ricoveri in Stipit per **€ 2.101.331,52=** contro **€. 2.083.774,60=** che rilevano un **incremento di € 17.556,92=** rispetto al precedente esercizio ;

- da ricoveri in SrSr H24 per **€ 387.396,00=** contro **€ 397.980,00=** che rilevano un **decremento di € 10.584,00=** rispetto al precedente esercizio ;

- da ricoveri in SrSr H12 per **€ 223.479,00=** contro **€ 237.168,00=** che rilevano un **decremento di € 13.689,=** rispetto al precedente esercizio ;

- da ricavi ottenuti da prestazioni di confort alberghiero per **€ 176.121,83=** contro **€ 147.353,84=**, che rilevano un **incremento di € 28.767,99=** rispetto al precedente esercizio ;

- da ricavi ottenuti da prestazioni per ricoveri da privati per **€ 155.523,64=** contro **€ 129.002,64=**, che rilevano un **incremento di € 26.521,00=** rispetto al precedente esercizio ;

- da ricavi per prestazioni ambulatoriali rese verso privati per **€ 84.312,00=** contro **€ 65.085,00=** che rilevano un **incremento di € 19.227,00=** rispetto al precedente esercizio

- da ricavi per studi e ricerca medica scientifica pari a **€ 9.800,00=** contro **€ 6.000,00=** che rilevano un **incremento di € 3.800,00=** rispetto al precedente esercizio ;

05 ) - Altri Ricavi E Proventi :

Sono pari a **€ 43.499,24 contro € 22.294,88=** con un **incremento di € 21.177,56=** rispetto al precedente esercizio e si riferiscono a :

- proventi da Corso Formazione Tms .....	€ 1.639,34=;
- abbuoni e arrotondamenti attivi .....	€ 382,87=.
- rimborsi bonifici bancari .....	€ 0=
- rimborsi assicurativi per danni subiti .....	€ 670,00=;
- copia cartelle cliniche .....	€ 2.840,00=;
- recupero marche da bollo .....	€ 1.010,00=;
- recupero marche da bollo FaPa.....	€ 134,00=;
- recupero contribuzione 0,50% INPS .....	€ 219,28=;
- recupero fondo garanzia previdenza complementare €.	90,60=;
- recupero fondo Decreto Legge 203/05.....	€ 145,69=;
- proventi da Esonero.Cont.Inps.L/260 .....	€ 9.250,46=;
- proventi da Esonero.CUAF.Inps.R600 .....	€ 7,995,99=;
- recupero contribuzione incremento occupazione .....	€ 0=;
- rimborso per spese legali .....	€ 0=;
- rimborso mancato preavviso licenziamento .....	€ 1.985,84=;
- proventi da prescrizione debiti ex prov.ti straordinari €.	14.723,82=;
- proventi da carta Kuwait acquisto carburante .....	€ 45,00=;
- proventi da carta Leroy Merlin per acquisti ::.....	€ 0=;
- proventi da carta Ikea per acquisti ::.....	€ 0=;
- proventi da carta Amex per acquisti ::.....	€ 0=;
- proventi da Vendita di beni ::.....	€ 81,97=;
- proventi da Inail Co.Co.Co. ....	€ 360,38=;
- proventi da rimborso imposte anni precedenti .....	€ 0=;
- proventi da rimborso Bonus Sanificazione .....	€ 1.924,00=;

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi per le prestazioni sanitarie sopra descritte, sono relative all'area geografica italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.186.584
	(48.620)
<b>Totale</b>	<b>3.137.964</b>

Il valore della produzione per le prestazioni di servizi sanitari riferiti a prestazioni rese **al SSN ed pazienti e/o ospiti** per un importo complessivo di **€ 3.137.963,99=** contro **€ 3.186.584,28=** rileva un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 48.620,29=**.

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile **OIC 12**.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione sono risultati pari a **€ 3.190.015,75=** contro **€ 3.182.665,72=** rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 7.350,03=**, e sono evidenziati con le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Il costo della produzione comprende le seguenti voci :

**06) - per materie prime sussidiarie e di consumo** pari a **€ 143.810,44=** contro **€ 154.692,60=** che fanno registrare un decremento di **€ 10882,16=**, ricomprendendo spese per acquisto DPI anti Covid-19 per **€ 10474,74=** ;

**07) - I costi per servizi** sono risultati pari a **€ 1.163.563,30=** contro **€ 1.084.424,33=** e fanno registrare nel complesso un incremento di **€ 79.362,40=** e sono così composti :

- Acqua, gas , energia elettrica pari a **€ 72.442,11= contro € 98.693,29=** che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 26.251,18=**
- Servizi industriali pari a **€ 13.036,12= contro € 11.843,08=** che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 1.193,04=**
- Servizi Amministrativi pari a **€ 272.350,85= contro € 230.899,86=** che rilevano un' incremento rispetto al precedente esercizio di **€. 41.674,42=**;
- Compensi organi sociali pari a **€. 36.240,00= contro € 36.240,00=** che non rileva un incremento rispetto al precedente esercizio e comprende **€ 6.240,00=** relativo al compenso del Sindaco Unico;
- Servizi per consulenze sanitarie pari a **€ 540.101,52= contro € 497.389,69=** che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 42.711,83=**;

**La voce altri servizi** pari a **€ 200.047,75= contro € 196.319,97=** rileva un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 3.727,78=**, le cui voci più rilevanti sono le seguenti :

- servizio catering per fornitura pasti degenti pari **€ 167.740,55=** che rileva un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 11.729,97= a causa dei minori ricoveri per Covid-19**;
- servizi per disinfestazione pari a **€. 9.180,00=** che rileva un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 30,00=** ;
- servizi per parco e giardino pari a **€. 0=** che risulta invariato rispetto al precedente esercizio di **€ 0=**;
- servizi per trasporto e rifiuti speciali pari a **€. 7.945,65=** che rileva un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 1.649,40= a causa dei ricoveri per Covid-19**;
- servizi per analisi Legionella pari a **€. 0=** che rileva un decremento rispetto al precedente esercizio di **€. 0,00=** ;
- servizi per analisi di laboratorio di chimica clinica su i pazienti pari a **€ 2.765,24=** che rileva un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 2.765,24=**;
- servizi per autospurgo canal jet fognario pari a **€. 2.050,00=** con un incremento di **€ 2.050,00=** rispetto al precedente esercizio ;
- servizi per CEI 62.5 Controlli impianto elettrico pari a **€ 558,00=** con un incremento di **€ 193,02=** rispetto al precedente esercizio ;
- servizi per lavanderia esterna ospiti pari a **€ 363,91=** con un incremento di **€ 187,69=** rispetto al precedente esercizio ;
- servizi per Rx ambulatoriali eseguite a pazienti pari a **€ 50,00=** con un decremento di **€ 20,00=** rispetto al precedente esercizio ;
- servizi per Tamponi antigenici Covid-19 agli operatori sanitari pari a **€ 9.342,00=** con un incremento di **€ 8.550,00=** rispetto al precedente esercizio;

**Le spese di manutenzione** sono state pari a **€ 13.038,44= contro € 24.965,47=** e ricomprendono la quota relativa all'immobile e quella relativa alle attrezzature, rilevando nel complesso un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 11.927,03=** ;

#### **08) - GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Il costo complessivo per il godimento dei beni di terzi risulta pari a **€ 43.662,85= contro €. 54.432,47 =** e si riferisce ad affitti e locazioni passive che risultano invariati rispetto al precedente esercizio, ed a **€ 7.662,85=** per noleggi vari che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 10.769,62=**;

#### **09) - PER IL PERSONALE**

L'ammontare complessivo del costo del personale dipendente è di **€ 1.474.847,28= contro €. 1.456.448,44=**, e rileva un incremento rispetto al precedente esercizio di **€. 18.398,84=** e comprende gli importi sottoriportati :

- di **€. 1.068.950,67=** per stipendi relativi al personale dipendente che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 24.411,78=**;
- di **€. 317.957,37= contro € 313.109,00** per gli oneri sociali ( INPS ) sulle retribuzioni correnti che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€. 4.848,37=**;
- di **€. 4.800,00= contro € 5.000,00=** per gli oneri sociali ( INPS ) sulle retribuzioni correnti dei collaboratori medici che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€. 200,00=**;

- di €. **14.796,73= contro € 10.627,58=**per oneri assicurativi ( INAIL ) sulle retribuzioni dell'esercizio e che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 4.169,15=**;
- di €. **0= contro € 739,20=**per oneri assicurativi ( INAIL ) sulle retribuzioni dell'esercizio dei collaboratori medici che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 739,20=**;
- di €. **1.491,00= contro € 2.685,00=**per contributi previdenza integrativa CAIMOP su compensi medici di competenza dell'esercizio, che rilevano un decremento rispetto al precedente esercizio di **€ 1.194,00=**;
- di €. **114.703,59= contro € 64.918,31=**per l'accantonamento T.F.R. di competenza dell'esercizio, che rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 49.785,28=**;

#### 10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce ammortamenti risulta complessivamente pari a **€ 308.244,44= contro € 297.860,29=**, e rileva un incremento rispetto al precedente esercizio di **€ 10.384,15=**, ricomprendendo la quota degli ammortamenti immateriali riferita a Software vari per **€ 683,20=** e a quella dei beni materiali per **€ 307.561,24=**, come in dettaglio già specificato nello stato patrimoniale.

#### 11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE di materie prime,ecc.

La voce riporta un saldo negativo di €. -- **150,00= con una differenza pari a € 184,54=**rispetto al precedente esercizio ;

#### 14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione pari a **€ 141.869,37= contro € 127.736,34=**, rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 14.133,03=** e si riferiscono principalmente a :

- a) Imposte e tasse deducibili per ...**€ 120.345,99= contro € 110.573,75=**che rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 9.772,24=**;
- b) Imposte e tasse indeducibili per €. **6.247,95= contro € 3.577,50=**che rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 2.670,45=**;
- c) quote associative per .....**€ 2.790,00= contro € 2.670,00=**che rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 120,00=**;
- d) abbonamenti e pubblicità per ....**€ 853,57= contro € 1.017,95=**che rilevano un decremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 164,38=**;
- e) gli altri oneri di gestione per ... ..**€ 11.631,86= contro € 9.897,14=**che rilevano un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio di **€ 1.734,72=**.

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Le partite economiche di origine finanziaria presentano un saldo negativo di **€ 20.401,63= contro € 1.221,09=**e rilevano un incremento di **€ 19.180,54=**rispetto al precedente esercizio.

#### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Tale importo deriva dalla differenza tra i **proventi finanziari pari a € 205,33= contro € 160,92=** del precedente esercizio e sono composti da :

- interessi attivi bancari per **€ 205,33=**;
- abbuoni e sconti **€ 0,00=**

**Gli oneri finanziari sono pari a € 20.606,96= contro € 1.382,01= del precedente esercizio rilevando un incremento complessivo pari a € 19.224,95=** e sono composti da :

- €. **1,12= contro € 140,52=**per interessi passivi verso banche che rilevano un decremento di **€ 139,40=** ;



- €. **1.381,56= contro € 1.151,70=** per interessi passivi verso Findomestic per dilazione acquisto pannellin solari presenti già nel precedente esercizio ;
- €. **19.180,02= contro € 0=** per interessi passivi verso Finanziamento Cura Italia non presente nel precedente esercizio ;
- €. **0= contro € 0=** per interessi passivi verso Factoring per cessione crediti Asl ;
- €. **8,76= contro € 1,36=** per interessi passivi verso erario ;
- €. **35,50= contro € 88,43=** per interessi passivi verso enti previdenziali;
- €. **0= contro € 0,00=** per interessi passivi verso enti fornitori;
- €. **0,00= contro € 0,00=** per arrotondamenti passivi.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	19.180
Altri	1.427
<b>Totale</b>	<b>20.607</b>

I Proventi e gli oneri finanziari alla chiusura dell'esercizio rilevano un incremento complessivo rispetto all'esercizio precedente di € **19.180,54=**.

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

Nel conto economico alla voce **22 - Imposte sul reddito dell'esercizio**, correnti, differite e anticipate, risultano stanziati nei seguenti rispettivi importi, le imposte di competenza dell'esercizio in esame calcolate dopo le riprese fiscali, che ammontano a complessivi € **2.137,00=**, e che comprendono :

- €. **2.137,00= relativi all'Irap calcolata con l'aliquota del 4,82%**;
- per attenersi a criteri prudenziali non è stata stanziata l'Ires anticipata sulle perdite fiscali.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	5.125			-		
di esercizi precedenti	0			-		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>5.125</b>			<b>-</b>		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	<b>5.125</b>	<b>24,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24,00%</b>	<b>0</b>

### Informativa sulle perdite fiscali

Si precisa, come risulta dalla Tabella su riportata, che la perdita fiscale relativa all'esercizio precedente rilevava un importo pari a € **0=**.

La Perdita fiscale imponibile ai fini Ires del 2021, è stata pari dopo le riprese fiscali a € -- **5.125,00=**, non rilevando imposta Ires da versare per l'esercizio.

La perdita civile è risultata pari a € **31.091,15=**, mentre la perdita fiscale da riportare a nuovo è pari a € **5.125,00=**, che potrà essere utilizzata nei prossimi esercizi così come previsto dalla normativa vigente, nella percentuale dell' **80 %** del reddito dell'esercizio prodotto.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli art. 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 del Codice Civile.

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	0
Impiegati	36
Operai	3
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>41</b>

L'occupazione media aziendale è incrementata di due unità dopo le uscite e le nuove assunzioni di alcune figure professionali dipendenti, e comunque l'organico è rimasto al di sotto delle **50 unità**, così come previsto dall'art. 2435 bis del c.c.

Si ricorda, che in data 24 settembre 2020, la società ha comunicato ai Sindacati ed ai lavoratori, ed alla Regione Lazio, il recesso dal contratto Aiop per il personale non medico, antecedentemente la firma del rinnovo contrattuale avvenuta poi ad Ottobre, in quanto l'incremento di costo non sarebbe stato dalla società sostenibile. Dal 01 febbraio 2021, abbiamo applicato il CCNL Aris per i dipendenti delle strutture residenziali sanitarie e centri riabilitazione.

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

La nostra società non ha erogato anticipazioni, crediti di nessun genere e non ha assunto impegni a nome di nessuno degli organi societari.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2021**, il compenso dell'amministratore unico non ha subito incrementi.

Si precisa, che nel bilancio **chiuso al 31 dicembre 2021**, oltre ai compensi su indicati, non sono stati concessi crediti e/o anticipazioni e non sono stati assunti impegni in loro favore da parte della società.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

La nostra società ha provveduto alla nomina del sindaco unico in data 14/12/2019, come richiesto dalla normativa in vigore.

Il compenso erogato al Sindaco unico per l'esercizio 2021 è stato pari ad **€ 6.240,00=**;

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Altri servizi di verifica svolti	0

	Valore
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.240</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

La nostra, è una società a responsabilità limitata e pertanto non può emettere azioni.

## Titoli emessi dalla società

La nostra società non ha emesso titoli di alcun genere .

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La nostra società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere .

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La nostra società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La nostra società non ha in corso operazioni che necessitano di patrimoni e/o finanziamenti specifici.  
Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui agli artt.20 e 21 del 1° comma dell'art.2427 del Codice Civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate e che pertanto alla data di chiusura del bilancio non sussistono.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

In riferimento al dettato dell'art.2427, *comma 1, numero 22 quater del c.c.*, e del principio contabile **OIC 29**, si **precisa** che non ci sono stati fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio, la cui natura abbia effetto patrimoniale, finanziario ed economico sullo stesso, o possa incidere sulla continuità aziendale.

### Emergenza sanitaria da COVID-19

Gli eventi accaduti dopo la chiusura dell'esercizio **2021**, non producono effetti sul bilancio in esame della Società .  
Come ben sapete, dal mese di febbraio 2020, la nazione è stata investita **dall'emergenza Covid-19** che ha completamente stravolto quello che era il normale andamento della vita sociale e societaria.

La nostra attività, rientra tra quelle considerate essenziali, pertanto abbiamo immediatamente provveduto, a tutte le prescrizioni normative e discrezionali utili a garantire la prosecuzione della stessa nella massima sicurezza possibile.

A seguito del diffondersi della pandemia da COVID-19, tutte le misure e i protocolli per la prevenzione e la sicurezza dei pazienti della struttura e di tutto il personale operante nella stessa sono state messe in atto.

Dal punto di vista del contagio e della gestione delle risorse umane, la Società, ha applicato il Protocollo nazionale sottoscritto in data 14 marzo 2020 per la regolamentazione delle misure per il contrasto e il

contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro, al fine di preservare e tutelare la salute delle proprie risorse nei luoghi di lavoro tramite apposite procedure ed istruzioni, con l'ausilio del **Comitato del Rischio Clinico** esistente, per la verifica e corretta applicazione delle stesse.

L'impegno massimo dell'Azienda ha consentito il regolare utilizzo delle risorse, con le modalità sopra enunciate, quindi, non avvalendosi al momento di ammortizzatori sociali. Inoltre, si è cercato per quello che è stato possibile, di non erogare i giorni di ferie, permessi retribuiti e non, e gli ulteriori 12 giorni previsti in aggiunta ai fruitori della Legge n.104, per avere l'organico disponibile al completo in questo momento emergenziale.

In accordo con la Direzione Sanitaria, fin dai primi giorni di marzo, e successivamente nel periodo di massima allerta, coincidente con il periodo di chiusura totale istituito a livello nazionale, è stato ritenuto opportuno provvedere alla chiusura immediata degli ingressi da parte di persone esterne alla struttura, senza sospendere in un primo momento i ricoveri, fino alla indicazione ricevuta da parte della nostra Asl territorialmente competente. Visto il manifestarsi di casi a livello nazionale e nella Regione Lazio, presso le strutture residenziali, è stato limitato e poi bloccato dalla emanazione delle diverse Ordinanze del Presidente della Regione Lazio e in modo particolare dalla n. **Z00034. del 18/04/2020**, l'accesso di visitatori e parenti degli Ospiti, cosa che noi prudenzialmente avevamo già adottato, limitandolo soltanto ai casi estremi di eventuale fine vita, che nella nostra struttura non sono fortunatamente presenti, dopo attenta valutazione del rischio beneficio da parte dei Medici responsabili e della Direzione Sanitaria, insieme anche al responsabile Covid-19 della nostra struttura così, come richiesto dalla Regione Lazio. Nel periodo che è intercorso tra marzo e maggio, è stato un susseguirsi di adeguamenti alle indicazioni impartite, settimanalmente, delle procedure interne d'adottare ed inviare alla Asl competente, per attestare il grado di attenzione della struttura sulla problematica emersa. In data 6 maggio 2020, la struttura è stata sottoposta a verifica ispettiva da parte della competente autorità sanitaria locale risultando pienamente rispondente alla vigente normativa nazionale e regionale in materia di contrasto al diffondersi dell'epidemia COVID 19.

Vi rendiamo noto inoltre, del gravoso problema del approvvigionamento dei DPI, che in quel periodo erano divenuti introvabili e costosissimi. Abbiamo messo in atto tutte le strategie possibili ed i nostri canali, per far sì che la struttura non si trovasse senza gli opportuni presidi di prevenzione da fornire ai pazienti ed al personale.

Ad oggi, questo problema non è più così vivo in realtà, ma stiamo continuando ad acquistare nei normali canali commerciali quantità di DPI che in passato non erano mai state utilizzate con un aggravio anche sul conto economico come avete potuto verificare.

Tra dicembre e gennaio 2022 abbiamo avuto un nuovo evento di positivi nello Stipit, che fortunatamente è durata solo per parte del mese di gennaio, mese in cui abbiamo ricorso alla fatturazione al 90% così come previsto dalla normativa.

Vi informiamo, che essendo terminata **l'Emergenza al 31 marzo**, dal mese di aprile non è stata più utilizzabile la possibilità che ci era stata accordata dalla Regione Lazio di poter fatturare **il 90%** del budget mensile, ma si dovrà fatturare la produzione reale prodotta. Noi, abbiamo utilizzato pertanto fino alla fine di gennaio questa possibilità che ricorderete abbiamo già messo in atto sia nel 2020 che nel 2021 quando per motivi diversi non raggiungevamo il superamento del 90 % del budget mensile.

Ad oggi, tutta la struttura è **Covid-Free** ed , abbiamo provveduto ad applicare e comunicare alla Asl Roma 1, tutte le procedure emanate con l'Ordinanza del Ministero della Salute dell'08 maggio, che sono state riprese ed ampliate dalla Determinazione della Regione Lazio n.G07347 pubblicata sul Bollettino Regionale il 16/07/2021 denominata ***"Emergenza Covid - 19 Piano Territoriale regionale Giugno 2021***.

In qualità di amministratore della Società sto monitorando con attenzione l'evolversi della situazione.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Si precisa, che alla data di chiusura del bilancio, la nostra società non redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo in quanto non fa parte di nessun gruppo di imprese .

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Si precisa, che alla data di chiusura del bilancio, la nostra società non redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo in quanto non controllata da nessun'altra impresa..

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

Si precisa che nel corso dell'esercizio chiuso, la società non ha fatto uso di strumenti finanziari derivati di cui all'ex art.2427 - bis del Codice Civile.

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

Si precisa che alla chiusura del bilancio, la società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento .

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

La legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017) ha introdotto una serie di obblighi di pubblicità e di trasparenza con decorrenza dall'anno 2018 .

Il Ministero del Lavoro ha fornito con la circolare 11 gennaio 2019, n. 2 i chiarimenti necessari affinché le associazioni, entro il 28 febbraio 2019, possano correttamente adempiere agli obblighi di trasparenza e pubblicità posti a loro carico dall'art. 1, commi 125-129, legge n. 124/2017 in materia di concorrenza e in riferimento ai rapporti economici intercorsi con la Pubblica Amministrazione o con altri soggetti pubblici.

Con riferimento alla tipologia degli importi da indicare (sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti nell'anno precedente dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti equiparati), la declaratoria contenuta nella disposizione normativa presenta una portata notevolmente ampia (come specificato nella circolare n. 2/2019): da un lato, infatti, essa evoca la formulazione dell'art. 12, legge n. 241/1990 in tema di provvedimenti attributivi di vantaggi economici, sicché si deve ritenere che costituiscono oggetto di pubblicazione i contributi, le sovvenzioni, i sostegni a vario titolo ricevuti dalle PA e dagli enti assimilati, che non traggono titolo da rapporti economici a carattere sinallagmatico.

Dall'altro, tuttavia, il richiamo espresso alla nozione di incarichi retribuiti, fa ritenere applicabile la norma in esame anche ai casi nei quali le somme erogate dalla PA abbiano la natura di un corrispettivo, cioè di una controprestazione che costituisce il compenso per il servizio effettuato o per il bene ceduto (come avviene nei rapporti contrattuali), in quanto traenti titolo da un rapporto giuridico caratterizzato, sotto il profilo causale, dall'esistenza di uno scambio.

### Decorrenza

Il Consiglio di Stato si è pronunciato in merito alla decorrenza dei nuovi obblighi; sposando la prospettazione già fornita dal Ministero del Lavoro con la nota n. 2540 del 23 febbraio 2018, ha ritenuto che la nuova disciplina sia applicabile solo a partire dal 2019, relativamente ai vantaggi economici ricevuti a partire dal 1° gennaio 2018, in coerenza con il principio generale di irretroattività della legge sancito nell'art. 11 delle "Disposizioni sulla legge in generale".

### Criterio di cassa

Per quanto attiene all'arco temporale di riferimento e ai criteri di contabilizzazione da seguire, l'impiego da parte del legislatore del concetto di vantaggio economico ricevuto dalle pubbliche amministrazioni comporta la necessità consequenziale di utilizzare il criterio contabile di cassa, sicché andranno pubblicate le somme effettivamente introitate nell'anno solare precedente, dal 1° gennaio al 31 dicembre, indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

Nella sezione conclusiva della circolare n. 21 del 18 settembre 2018 Assonime argomenta che con l'operatività del Registro nazionale degli aiuti di Stato, operativo presso la Direzione generale per gli incentivi alle imprese del Ministero dello Sviluppo economico, alcune disposizioni sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche previste dall'art. 1, comma 125, legge n. 124/2017, risultano non più giustificate.

Pertanto, per tutto quanto su esposto, si precisa che alla chiusura dell'esercizio al **31 dicembre 2021**, la società ha soltanto rapporti di tipo sinallagmatico in quanto accreditata presso il servizio sanitario nazionale per ricoveri di tipo socio sanitario residenziale, sulla base dei quali ha percepito **nell'esercizio 2021** le seguenti somme per rapporti con la Asl e il Ssn della Regione Lazio .

- Asl Roma 1 per conto della Regione Lazio € 3.050.354,22= ;

Inoltre, si segnala, che la società ha ricevuto **per il 2021**, il credito d'imposta per la sanificazione da Covid-19 **art. 32 D.L. n. 73/2021 pari a € 1.924,00=**, misura che rientra tra quelle di sostegno all'economia concesse dal Governo a seguito della emergenza epidemiologica da coronavirus e pertanto avente carattere generale, prontamente utilizzato con il modello F24 presentato a gennaio 2022.

Si evidenzia inoltre, la garanzia ricevuta per € 900.000,00= concessa ai sensi del D.L.n.23/2020, dalla Banca del Medio Credito Centrale, a fronte di un finanziamento di n.72 rate erogato da BNL Paribas Spa ;

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di procedere alla copertura della perdita netta conseguita nell'esercizio pari a € 31.091,15= con la riserva di utili liberamente disponibili.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Commento**

La perdita netta dell'esercizio chiuso **al 31 dicembre 2021** è risultata pari a **€ 31.091,15=**.

Il presente bilancio abbreviato, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa Abbreviata, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nell'invitarVi ad approvarlo si propone di procedere alla copertura della perdita dell'esercizio **di € 31.091,15=**, con la riserva di utili disponibili presenti in bilancio.

Il bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

**L' Amministratore Unico**



**dott.ssa Eleonora Bonanni**

Roma 30 giugno 2022

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il legale rappresentante della Società dichiara che il presente documento è conforme all'originale secondo il DPR 445 del 2000.

"Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R.445/2000, che il documento informatico informato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società".