

CASA DI SALUTE S.LUCIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 80047 SAN GIUSEPPE VESUVIANO (NA) VIA AIELLI 109 |
| Codice Fiscale | 00543440630 |
| Numero Rea | NA 216344 |
| P.I. | 01243511217 |
| Capitale Sociale Euro | 5000000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 45.468 | 14.819 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.200.000 | 4.200.000 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.245.468 | 4.214.819 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 27.218.416 | 27.600.719 |
| 2) impianti e macchinario | 204.450 | 250.842 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 2.454.167 | 2.223.988 |
| 4) altri beni | 89.568 | 94.299 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 29.966.601 | 30.169.848 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 19.577 | 109.375 |
| Totale crediti verso altri | 19.577 | 109.375 |
| Totale crediti | 19.577 | 109.375 |
| 3) altri titoli | 5.843 | 5.843 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 25.420 | 115.218 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 34.237.489 | 34.499.885 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 137.147 | 353.540 |
| 5) acconti | 52.122 | - |
| Totale rimanenze | 189.269 | 353.540 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.044.930 | 6.874.328 |
| Totale crediti verso clienti | 5.044.930 | 6.874.328 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.140 | 13.754 |
| Totale crediti tributari | 2.140 | 13.754 |
| 5-ter) imposte anticipate | 336.420 | 336.420 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 607.288 | 955.217 |
| Totale crediti verso altri | 607.288 | 955.217 |
| Totale crediti | 5.990.778 | 8.179.719 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 13.595 | 2.982 |
| 3) danaro e valori in cassa | 53.020 | 63.809 |
| Totale disponibilità liquide | 66.615 | 66.791 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.246.662 | 8.600.050 |
| D) Ratei e risconti | 159.580 | 98.681 |
| Totale attivo | 40.643.731 | 43.198.616 |
| Passivo | | |

| | | |
|---|------------------------|------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 5.000.000 | 2.650.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 3.748.113 | 6.098.113 |
| IV - Riserva legale | 533.761 | 476.468 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 357.705 | - |
| Varie altre riserve | 810.145 ⁽¹⁾ | 79.278 |
| Totale altre riserve | 1.167.850 | 79.278 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (864.341) | (864.341) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (5.849.911) | 1.145.865 |
| Totale patrimonio netto | 3.735.472 | 9.585.383 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 214.863 | - |
| 4) altri | 1.070.331 | 449.558 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.285.194 | 449.558 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.686.031 | 1.816.336 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 709.589 | 1.179.428 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.400.169 | 3.962.322 |
| Totale debiti verso banche | 7.109.758 | 5.141.750 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.847.981 | 2.706.315 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 2.847.981 | 2.706.315 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.200 | 12.200 |
| Totale acconti | 12.200 | 12.200 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.137.592 | 12.579.213 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.583.349 | 4.458.825 |
| Totale debiti verso fornitori | 16.720.941 | 17.038.038 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.852.485 | 4.563.195 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.056.085 | 953.961 |
| Totale debiti tributari | 5.908.570 | 5.517.156 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 209.185 | 380.768 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 151.491 | 139.253 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 360.676 | 520.021 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 702.375 | 411.859 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 274.533 | - |
| Totale altri debiti | 976.908 | 411.859 |
| Totale debiti | 33.937.034 | 31.347.339 |
| Totale passivo | 40.643.731 | 43.198.616 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20 | 810.142 | 79.275 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 3 | 3 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 19.305.282 | 21.760.444 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 1.438.191 | 1.201.108 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.438.191 | 1.201.108 |
| Totale valore della produzione | 20.743.473 | 22.961.552 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.181.741 | 5.609.875 |
| 7) per servizi | 6.812.477 | 6.318.112 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 169.720 | 216.461 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 5.373.915 | 5.516.828 |
| b) oneri sociali | 1.172.352 | 1.159.614 |
| c) trattamento di fine rapporto | 522.921 | 442.197 |
| e) altri costi | - | 4.256 |
| Totale costi per il personale | 7.069.188 | 7.122.895 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 27.805 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 809.035 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 836.840 | - |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 216.393 | 229.278 |
| 12) accantonamenti per rischi | 620.774 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.105.496 | 1.462.753 |
| Totale costi della produzione | 26.012.629 | 20.959.374 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (5.269.156) | 2.002.178 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 10.425 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 10.425 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 10.425 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 591.180 | 647.555 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 591.180 | 647.555 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (580.755) | (647.555) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (5.849.911) | 1.354.623 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 108.902 |
| imposte differite e anticipate | - | 99.856 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 208.758 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (5.849.911) | 1.145.865 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (5.849.911) | 1.145.865 |
| Imposte sul reddito | - | 208.758 |
| Interessi passivi/(attivi) | 580.755 | 647.555 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (5.269.156) | 2.002.178 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | - | 6.049 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 836.840 | - |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 89.798 | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | (436.276) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 926.638 | (430.227) |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (4.342.518) | 1.571.951 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 164.271 | 229.830 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 1.829.398 | (1.340.041) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (317.097) | 891.283 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (60.899) | 19.241 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.344.272 | 106.386 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 2.959.945 | (93.301) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (1.382.573) | 1.478.650 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (580.755) | (647.555) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (187.611) | 421.456 |
| (Utilizzo dei fondi) | 705.331 | (26.516) |
| Totale altre rettifiche | (63.035) | (252.615) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (1.445.608) | 1.226.035 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (605.788) | 325.027 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (58.454) | (4.209.743) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (21.345) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (664.242) | (3.906.061) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (469.839) | 330.481 |
| Accensione finanziamenti | 2.579.513 | 141.666 |
| (Rimborso finanziamenti) | - | (1.037.678) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 2.982.795 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 2.109.674 | 2.417.264 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (176) | (262.762) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |

| | | |
|---|--------|---------|
| Depositi bancari e postali | 2.982 | 301.477 |
| Danaro e valori in cassa | 63.809 | 28.077 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 66.791 | 329.554 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 13.595 | 2.982 |
| Danaro e valori in cassa | 53.020 | 63.809 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 66.615 | 66.791 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (5.849.911).

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: **case di cura e servizi sanitari.**

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Al fine di ottimizzare i piani di ammortamento per le attrezzature specifiche, in funzione del mancato utilizzo dei beni in base alle loro potenzialità, a seguito dei tetti di spesa stabiliti dalla Regione Campania, a partire dall'anno 2011 i beni strumentali catalogati nell'ambito delle "attrezzature specifiche" sono stati e verranno ammortizzati in base alla vita utile che viene determinata in anni 13. Pertanto per i beni acquistati dal 2011 in poi la percentuale di ammortamento sarà pari all'8%. Vengono rimodulati i piani di ammortamento per i beni già in uso secondo le seguenti percentuali:

ANNO 2007 – 6,25%

ANNO 2008 – 6,88%

ANNO 2009 – 7,39%

ANNO 2010 – 7,82%

ANNO 2011 E SEGUENTI - 8% (ridotto al 4% per il primo anno)

Per i motivi sopra esposti e per le radicali ristrutturazioni subite dagli immobili a partire dall'esercizio chiuso al 31/12 /2011 sono stati rimodulati i relativi piani di ammortamento, tenendo conto della residua vita utile dei beni valutata in 80 anni, così come segue:

IMMOBILI CORPI A+B – 1,08%

IMMOBILI CORPI C+D+E – 1,02%

L'immobile di Via Mastanielli, utilizzato ad uso deposito ed oggetto di nessun intervento di ristrutturazione, mantiene inalterato il proprio piano di ammortamento.

Le aree comuni, anche se hanno subito interventi di ristrutturazione, mantengono il proprio piano di ammortamento in quanto il loro deterioramento, dovuto anche alle intemperie viene reputato più rapido rispetto agli immobili A, B, C, D, E.

Aliquote ulteriori ammortamenti

| Descrizione | Aliquote |
|----------------------------|----------|
| Impianti Generici | 12% |
| Impianti Specifici | 13% |
| Attrezzature Generiche | 12% |
| Macchine d'ufficio elettr. | 18% |
| Mobili e arredi | 12% |
| | |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

I crediti possono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Possano essere rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materiali di consumo medico, paramedico, tecnico e di funzionamento, medicinali e alimentari sono iscritti secondo i criteri previsti dall'art.2426 cc.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere sulla base delle relazioni offerte dai legali della società.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Non vi sono imposte sul reddito dato il risultato negativo di bilancio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della avvenuta erogazione.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.245.468 | 4.214.819 | 30.649 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 176.955 | 4.200.000 | 4.376.955 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 162.136 | - | 162.136 |
| Valore di bilancio | 14.819 | 4.200.000 | 4.214.819 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 58.454 | - | 58.454 |
| Ammortamento dell'esercizio | 27.805 | - | 27.805 |
| Totale variazioni | 30.649 | - | 30.649 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 235.408 | 4.200.000 | 4.435.408 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 189.940 | - | 189.940 |
| Valore di bilancio | 45.468 | 4.200.000 | 4.245.468 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.966.601 | 30.169.848 | (203.247) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 35.529.263 | 2.591.021 | 10.483.486 | 1.556.563 | 50.160.333 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.928.544 | 2.340.179 | 8.259.498 | 1.462.264 | 19.990.485 |
| Valore di bilancio | 27.600.719 | 250.842 | 2.223.988 | 94.299 | 30.169.848 |

| | | | | | |
|--|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | (17.049) | 17.049 | 581.657 | 24.131 | 605.788 |
| Ammortamento dell'esercizio | 365.254 | 63.441 | 351.478 | 28.862 | 809.035 |
| Totale variazioni | (382.303) | (46.392) | 230.179 | (4.731) | (203.247) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 35.512.213 | 2.608.070 | 11.065.247 | 1.580.590 | 50.766.120 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.293.797 | 2.403.620 | 8.611.080 | 1.491.022 | 20.799.519 |
| Valore di bilancio | 27.218.416 | 204.450 | 2.454.167 | 89.568 | 29.966.601 |

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto quando richiesto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

A partire dall'esercizio di scorporo non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 25.420 | 115.218 | (89.798) |

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

| | Altri titoli |
|-----------------------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 5.843 |
| Valore di bilancio | 5.843 |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 5.843 |
| Valore di bilancio | 5.843 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 109.375 | (89.798) | 19.577 | 19.577 |
| Totale crediti immobilizzati | 109.375 | (89.798) | 19.577 | 19.577 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 19.577 | 19.577 |
| Totale | 19.577 | 19.577 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.843 | 5.843 | |

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 19.577 |
| Altri titoli | 5.843 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 19.577 |
| Totale | 19.577 |

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------|------------------|
| Altri | 5.843 |
| Totale | 5.843 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 189.269 | 353.540 | (164.271) |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 353.540 | (216.393) | 137.147 |
| Acconti | - | 52.122 | 52.122 |
| Totale rimanenze | 353.540 | (164.271) | 189.269 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 5.990.778 | 8.179.719 | (2.188.941) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.874.328 | (1.829.398) | 5.044.930 | 5.044.930 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 13.754 | (11.614) | 2.140 | 2.140 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 336.420 | - | 336.420 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 955.217 | (347.929) | 607.288 | 607.288 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 8.179.719 | (2.188.941) | 5.990.778 | 5.654.358 |

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 5.044.930 | 5.044.930 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.140 | 2.140 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 336.420 | 336.420 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 607.288 | 607.288 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.990.778 | 5.990.778 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 66.615 | 66.791 | (176) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.982 | 10.613 | 13.595 |
| Denaro e altri valori in cassa | 63.809 | (10.789) | 53.020 |
| Totale disponibilità liquide | 66.791 | (176) | 66.615 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 159.580 | 98.681 | 60.899 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 98.681 | 60.899 | 159.580 |
| Totale ratei e risconti attivi | 98.681 | 60.899 | 159.580 |

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

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Assicurazioni | 105.745 |
| Manutenzioni | 5.992 |
| Elaborazioni dati contabili | 533 |
| Noleggi | 14.215 |
| Servizi bancari | 33.095 |
| | 159.580 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.735.472 | 9.585.383 | (5.849.911) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 2.650.000 | - | 2.350.000 | | 5.000.000 |
| Riserve di rivalutazione | 6.098.113 | (2.350.000) | - | | 3.748.113 |
| Riserva legale | 476.468 | - | 57.293 | | 533.761 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | - | 357.705 | | 357.705 |
| Varie altre riserve | 79.278 | - | 730.867 | | 810.145 |
| Totale altre riserve | 79.278 | - | 1.088.572 | | 1.167.850 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (864.341) | - | - | | (864.341) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.145.865 | (1.145.865) | - | (5.849.911) | (5.849.911) |
| Totale patrimonio netto | 9.585.383 | (3.495.865) | 3.495.865 | (5.849.911) | 3.735.472 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20 | 810.142 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 3 |
| Totale | 810.145 |

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) La quota di risultato d'esercizio 2021 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies;
- Riserva indisponibile ex L.126/2020 per Euro 730.867, pertanto la riserva indisponibile ammonta al 31/12/2022 pari ad Euro 810.145.

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

| | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 5.000.000 | 2.650.000 |
| Riserva legale | 533.761 | 476.468 |
| Altre Riserve | 4.915.963 | 6.177.391 |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | (864.341) | (864.341) |
| Utili (perdita) dell'esercizio | (5.849.911) | 1.145.865 |
| Totale patrimonio netto | 3.735.472 | 9.585.383 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|---------------------------------|-----------|------------------------------|
| Capitale | 5.000.000 | B |
| Riserve di rivalutazione | 3.748.113 | A,B |
| Riserva legale | 533.761 | A,B |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 357.705 | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 810.145 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 1.167.850 | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | (864.341) | A,B,C,D |
| Totale | 9.585.383 | |

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 |
|---|---------|------------------------------|
| Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20 | 810.142 | A,B,C,D |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 3 | A,B,C,D |
| Totale | 810.145 | |

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.285.194 | 449.558 | 835.636 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Di seguito il dettaglio della voce Fondi per rischi e oneri

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Fondo imposte e sanzioni da ravvedimento | 92.206 |
| Fondo Contributi previdenziali pregressi | 59.422 |
| Fondo imposte per Accertamenti | 63.235 |
| Fondo rischi per controversie legali | 1.070.331 |
| | 1.285.194 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.686.031 | 1.816.336 | (130.305) |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|-----------|
| Valore di inizio esercizio | 1.816.336 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | 130.305 |
| Totale variazioni | (130.305) |
| Valore di fine esercizio | 1.686.031 |

Il fondo accantonato rappresenta, la somma algebrica degli accantonamenti al netto degli utilizzi effettuati nell'esercizio. Il valore di fine esercizio evidenzia l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

| Dettaglio variazioni | Importo |
|-----------------------------------|------------------|
| Accantonamento TFR nell'esercizio | 522.921 |
| Utilizzo nell'esercizio | 653.225 |
| Variazione TFR | (130.305) |

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 33.937.034 | 31.347.339 | 2.589.695 |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 5.141.750 | 1.968.008 | 7.109.758 | 709.589 | 6.400.169 |
| Debiti verso altri finanziatori | 2.706.315 | 141.666 | 2.847.981 | - | 2.847.981 |
| Acconti | 12.200 | - | 12.200 | 12.200 | - |
| Debiti verso fornitori | 17.038.038 | (317.097) | 16.720.941 | 14.137.592 | 2.583.349 |
| Debiti tributari | 5.517.156 | 391.414 | 5.908.570 | 4.852.485 | 1.056.085 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 520.021 | (159.345) | 360.676 | 209.185 | 151.491 |
| Altri debiti | 411.859 | 565.049 | 976.908 | 702.375 | 274.533 |
| Totale debiti | 31.347.339 | 2.589.695 | 33.937.034 | 20.623.426 | 13.313.608 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti vs altri finanziatori oltre 12 mesi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------|------------|
| Debiti verso banche | 7.109.758 | 7.109.758 |
| Debiti verso altri finanziatori | 2.847.981 | 2.847.981 |
| Acconti | 12.200 | 12.200 |
| Debiti verso fornitori | 16.720.941 | 16.720.941 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Debiti tributari | 5.908.570 | 5.908.570 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 360.676 | 360.676 |
| Altri debiti | 976.908 | 976.908 |
| Debiti | 33.937.034 | 33.937.034 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---------------|
| Debiti verso banche | 7.109.758 | 7.109.758 |
| Debiti verso altri finanziatori | 2.847.981 | 2.847.981 |
| Acconti | 12.200 | 12.200 |
| Debiti verso fornitori | 16.720.941 | 16.720.941 |
| Debiti tributari | 5.908.570 | 5.908.570 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 360.676 | 360.676 |
| Altri debiti | 976.908 | 976.908 |
| Totale debiti | 33.937.034 | 33.937.034 |

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato le seguenti misure:

1. non imputare le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 20.743.473 | 22.961.552 | (2.218.079) |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 19.305.282 | 21.760.444 | (2.455.162) |
| Altri ricavi e proventi | 1.438.191 | 1.201.108 | 237.083 |
| Totale | 20.743.473 | 22.961.552 | (2.218.079) |

La variazione dei ricavi di vendite e prestazioni è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. La voce di altri ricavi e proventi pari ad euro 1.438.191 deriva oltre che dai contributi rilevati per effetto dei crediti d'imposta descritti nella parte finale della presente Nota Integrativa, anche dalla rilevazione di sopravvenienze attive che ammontano ad euro 531.357.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---------------------------|---------------------------|
| Prestazioni sanitarie | 1.269.234 |
| Prestazioni ambulatoriali | 701.461 |
| Degenze | 16.592.605 |
| Differenze di classe | 280.964 |
| Altre | 461.018 |
| Totale | 19.305.282 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 19.305.282 |
| Totale | 19.305.282 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.012.629 | 20.959.374 | 5.053.255 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 5.181.741 | 5.609.875 | (428.134) |
| Servizi | 6.812.477 | 6.318.112 | 494.365 |
| Godimento di beni di terzi | 169.720 | 216.461 | (46.741) |
| Salari e stipendi | 5.373.915 | 5.516.828 | (142.913) |
| Oneri sociali | 1.172.352 | 1.159.614 | 12.738 |
| Trattamento di fine rapporto | 522.921 | 442.197 | 80.724 |
| Altri costi del personale | | 4.256 | (4.256) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 27.805 | | 27.805 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 809.035 | | 809.035 |
| Variazione rimanenze materie prime | 216.393 | 229.278 | (12.885) |
| Accantonamento per rischi | 620.774 | | 620.774 |
| Oneri diversi di gestione | 5.105.496 | 1.462.753 | 3.642.743 |
| Totale | 26.012.629 | 20.959.374 | 5.053.255 |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

| | |
|--|---------------------|
| B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.181.741,35 |
| B.6.5 – Materiali di consumo | 4.969.350,77 |
| B.6.11 – Combustibile per riscaldamento | 218.830,74 |
| B.6.12 – Cancelleria | 9.972,05 |
| B.6.15 – Indumenti di lavoro | 2.222,40 |
| B.6.28 - (Sconti, abbuoni, premi su acquisti) | 19.806,58 |
| B.6.29 - Beni di costo unitario non superiore a Euro. 516,46 | 1.171,97 |
| B.7 - Per servizi | 6.812.477,26 |
| B.7.2 – Trasporti | 65.130,00 |
| B.7.6 - Servizi industriali | 149.422,06 |
| B.7.8 – Energia elettrica | 612.358,02 |
| B.7.10 – Acqua | 89.772,54 |
| B.7.14 – Manutenzione esterna macchinari, impianti ... | 794.996,23 |
| B.7.15 – Servizi di vigilanza | 32.691,00 |
| B.7.16 – Consulenze tecniche | 1.150,00 |
| B.7.17 – Collaborazioni coordinate e continuative | 18.586,00 |

| B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.181.741,35 |
|--|---------------------|
| B.7.18 – Compensi agli amministratori | 136.152,00 |
| B.7.20 – Compensi ai sindaci | 22.880,00 |
| B.7.23 – Ricerca, addestramento e formazione | 750,00 |
| B.7.24 – Pulizia esterna | 84.670,50 |
| B.7.25 – Spese per analisi, prove e laboratorio | 6.825,78 |
| B.7.28 – Servizi smaltimento rifiuti | 50.477,10 |
| B.7.34 – Consulenze commerciali | 1.333,33 |
| B.7.38 – Pubblicità (non materiale pubblicitario) | 1.466,94 |
| B.7.40 – Manutenzione, riparazione veicoli e altri oneri (RCA, pedaggi...) | 1.250,00 |
| B.7.45 – Manutenzione macchine d'ufficio | 36.943,52 |
| B.7.47 – Spese legali e consulenze | 552.145,22 |
| B.7.48 – Spese telefoniche | 26.821,30 |
| B.7.49 – Spese Internet | 360,00 |
| B.7.51 – Spese postali e di affrancatura | 1.359,62 |
| B.7.52 – Spese servizi bancari | 83.535,31 |
| B.7.53 – Assicurazioni diverse | 163.870,53 |
| B.7.55 – Spese di rappresentanza | 714,94 |
| B.7.69 – Altri costi per servizi | 3.876.815,32 |

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La voce comprende principalmente l'iva su acquisti utilizzati per vendite esenti, oneri diversi di gestione non iscrivibili altrove (imposte diverse da quelle sul reddito) e da sopravvenienze passive.

| B.14 - Oneri diversi di gestione | 5.105.496,03 |
|---|---------------------|
| B.14.2 – Imposte sostitutive | 37.500,00 |
| B.14.3 – Imposte di bollo | 19.308,00 |
| B.14.5 – IMU | 26.170,10 |
| B.14.7 – Imposta di registro | 10.168,95 |
| B.14.9 - IVA su acquisti utilizzati per vendite esenti | 1.171.530,64 |
| B.14.10 – Tasse di concessione governativa | 663,20 |
| B.14.12 – Tassa sui rifiuti | 19.529,00 |
| B.14.13 - Altre imposte e tasse | 150,00 |
| B.14.15 – Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 16.248,00 |
| B.14.16 – Abbonamenti riviste, giornali ... | 457,35 |
| B.14.19 – Omaggi a clienti (beni prodotti da terzi) | 12.196,67 |
| B.14.20 – Multe e ammende | 148.037,98 |
| B.14.25 – Sopravvenienze passive | 3.423.824,80 |

| B.14 - Oneri diversi di gestione | 5.105.496,03 |
|--|---------------------|
| B.14.29 – Altri oneri di gestione indeducibili | 214.862,87 |
| B.14.32 – Oneri di riscossione | 4.848,47 |

La voce delle sopravvenienze passive pari ad euro 3.423.824,80 ha inciso fortemente sul risultato negativo di bilancio, per effetto della eliminazione, per insussistenza, di attività iscritte in bilancio e dalla rettifica di poste considerate non più riscuotibili. Se ne indicano le principali nella tabella seguente:

| Sopravvenienze passive derivanti da: | |
|---|--------------|
| Credito verso ASL Napoli 3 Sud | 1.882.904,46 |
| Appostazione Fatture da ricevere da ASL Napoli 3 Sud per costi di competenza di esercizi precedenti | 519.392,23 |
| Appostazione Note Credito da emettere ASL Napoli 3 Sud per ricavi non di competenza | 87.360,00 |
| Riallineamento Crediti Degenze Progressive | 417.923,11 |
| Ricognizione debiti verso dipendenti | 84.070,45 |
| Rettifica Credito Contenzioso Annunziata | 150.000,00 |
| Rettifica Credito per Cauzione | 30.448,21 |
| Rettifica Crediti non più esigibili | 189.151,58 |
| Rilevazione debito per Crediti ceduti non liquidati | 29.031,07 |
| Altre | 21.631,39 |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| (580.755) | (647.555) | 66.800 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 10.425 | | 10.425 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (591.180) | (647.555) | 56.375 |
| Totale | (580.755) | (647.555) | 66.800 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|---|
| Debiti verso banche | 235.707 |
| Altri | 355.473 |
| Totale | 591.180 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Interessi bancari | 46.817 | 46.817 |
| Interessi medio credito | 173.629 | 173.629 |
| Sconti o oneri finanziari | 15.261 | 15.261 |
| Interessi su finanziamenti | 355.473 | 355.473 |
| Totale | 591.180 | 591.180 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|----------------|---------------|---------------|
| Altri proventi | 10.425 | 10.425 |
| Totale | 10.425 | 10.425 |

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 208.758 | (208.758) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|
| Imposte correnti: | 108.902 | (108.902) |
| IRES | 23.965 | (23.965) |
| IRAP | 84.937 | (84.937) |
| Imposte differite (anticipate) | 99.856 | (99.856) |
| IRES | 99.856 | (99.856) |
| Totale | 208.758 | (208.758) |

Come indicato nella tabella precedente non ci sono imposte sul reddito d'esercizio dato il risultato negativo di bilancio.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita, se esistente, viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 136.152 | 22.880 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta ampiamente fronteggiando tali problematiche.

Informazioni sullo stato dei sinistri e valutazione dell'evento

| CONTROPARTE | Evento con elevata probabilità di verificarsi(probabile) | Evento con moderata probabilità di verificarsi (possibile) | Evento con ridotta probabilità di verificarsi(remoto) |
|---|--|--|---|
| Vi è possibilità di effettuare la corretta stima dell'onere | Indicare il valore di stima 935.000,00 di cui 70.000,00 con copertura assicurativa 580.000,00 con chiamata in causa dei medici | Indicare il valore di stima 2.505.718,00 di cui 14.159,00 con copertura assicurativa 635.024,00 con chiamata in causa dei medici | Indicare il valore di stima 5.573.965,00 di cui 215.662,00 con copertura assicurativa 1.477.897,00 con chiamata in causa dei medici |
| Vi è possibilità di effettuare la stima dell'onere in un intervallo di valori | Indicare i valori nell'intervallo | Indicare i valori nell'intervallo | Indicare i valori nell'intervallo |
| Vi è impossibilità di effettuare la corretta stima dell'onere | Indicare la motivazione | Indicare la motivazione | Indicare la motivazione |

RIEPILOGO GENERALE

Mediante un bilanciamento della valutazione del rischio, da parte dei legali della società, tra lo stato delle cause in corso al 31/12/2022 e quelle in corso al 31/12/2021 si è ritenuto opportuno effettuare un adeguamento del fondo rischi di Euro 620.774.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che se sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni sono riportati nell'elenco del registro degli aiuti di stato.

Con il Decreto “Semplificazioni fiscali”³⁸ è stata prevista una modalità semplificata per dare trasparenza ai benefici ricevuti nei casi in cui gli stessi siano già iscritti nel Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA), accessibile al seguente link: www.rna.gov.it.

La società ha presentato richiesta ed ottenuto i seguenti crediti di imposta:

- 1.Credito per Investimenti nel mezzogiorno (art. 1 c. 98-108, L. 208/2015 e successive modifiche) per complessivi €. 167.182,00;
- 2.Credito d'imposta per investimenti in Beni strumentali materiali tecnologicamente avanzati ([allegato A](#), legge 11 dicembre 2016 n. 232) pari ad Euro 248.555,00 di cui Euro 162.155,00 per costi sostenuti nel 2021 ed Euro 86.400,00 per costi sostenuti nel 2022;
- 3.Crediti d'imposta per investimenti in Beni strumentali immateriali tecnologicamente avanzati funzionali ai processi di trasformazione 4.0 ([allegato B](#), legge 11 dicembre 2016, n. 232, come integrato dall'articolo 1, comma 32, della legge 27 dicembre 2017, n. 205) pari ad Euro 42.000,00 di cui Euro 18.500,00 per costi sostenuti nel 2021 ed Euro 23.500,00 per costi sostenuti nel 2022;
- 4.Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore e diverse da quelle a forte consumo gas (art. 1, c.1 e seg. del decreto legge 23 settembre 2022, n. 144) pari ad Euro 99.265,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2022 | Euro | (5.849.911) |
|-------------------------------------|------|-------------|
| Riporto a nuovo | Euro | (5.849.911) |

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

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

Amministratori
Stefano Acanfora
Firmato

Gennaro Palma
Firmato