

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	2650000.00 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.819	5.076
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.200.000	-
Totale immobilizzazioni immateriali	4.214.819	5.076
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	27.600.719	28.295.066
2) impianti e macchinario	250.842	140.576
3) attrezzature industriali e commerciali	2.223.988	1.994.618
4) altri beni	94.299	64.615
Totale immobilizzazioni materiali	30.169.848	30.494.875
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.375	88.030
Totale crediti verso altri	109.375	88.030
Totale crediti	109.375	88.030
3) altri titoli	5.843	5.843
Totale immobilizzazioni finanziarie	115.218	93.873
Totale immobilizzazioni (B)	34.499.885	30.593.824
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	353.540	582.818
5) acconti	-	552
Totale rimanenze	353.540	583.370
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.874.328	5.534.287
Totale crediti verso clienti	6.874.328	5.534.287
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.754	440.321
Totale crediti tributari	13.754	440.321
5-ter) imposte anticipate	336.420	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.217	1.186.129
Totale crediti verso altri	955.217	1.186.129
Totale crediti	8.179.719	7.160.737
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.982	301.477
3) danaro e valori in cassa	63.809	28.077
Totale disponibilità liquide	66.791	329.554
Totale attivo circolante (C)	8.600.050	8.073.661
D) Ratei e risconti	98.681	117.922
Totale attivo	43.198.616	38.785.407
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.650.000	2.650.000
III - Riserve di rivalutazione	6.098.113	2.764.616
IV - Riserva legale	476.468	472.296
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	325.751
Varie altre riserve	79.278 ⁽¹⁾	24.955
Totale altre riserve	79.278	350.706
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(864.341)	(864.341)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.865	83.447
Totale patrimonio netto	9.585.383	5.456.724
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	449.558	476.074
Totale fondi per rischi ed oneri	449.558	476.074
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.816.336	1.810.287
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.179.428	848.947
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.962.322	5.000.000
Totale debiti verso banche	5.141.750	5.848.947
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.706.315	2.564.649
Totale debiti verso altri finanziatori	2.706.315	2.564.649
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	12.579.213	11.193.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.458.825	4.952.794
Totale debiti verso fornitori	17.038.038	16.146.755
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.563.195	4.411.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	953.961	235.883
Totale debiti tributari	5.517.156	4.646.971
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.768	272.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.253	142.033
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	520.021	414.415
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.859	1.408.385
Totale altri debiti	411.859	1.408.385
Totale debiti	31.347.339	31.042.322
Totale passivo	43.198.616	38.785.407

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	79.275	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1
Altre ...		24.953

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.760.444	18.564.597
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.201.108	831.622
Totale altri ricavi e proventi	1.201.108	831.622
Totale valore della produzione	22.961.552	19.396.219
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.609.875	4.510.857
7) per servizi	6.318.112	6.082.536
8) per godimento di beni di terzi	216.461	155.074
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.516.828	4.912.841
b) oneri sociali	1.159.614	1.297.648
c) trattamento di fine rapporto	442.197	351.504
e) altri costi	4.256	32.121
Totale costi per il personale	7.122.895	6.594.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	229.278	(15.767)
14) oneri diversi di gestione	1.462.753	1.557.940
Totale costi della produzione	20.959.374	18.884.754
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.002.178	511.465
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	90.919
Totale proventi diversi dai precedenti	-	90.919
Totale altri proventi finanziari	-	90.919
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	647.555	461.996
Totale interessi e altri oneri finanziari	647.555	461.996
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(647.555)	(371.077)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.354.623	140.388
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	108.902	56.941
imposte differite e anticipate	99.856	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	208.758	56.941
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.865	83.447

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.865	83.447
Imposte sul reddito	208.758	56.941
Interessi passivi/(attivi)	647.555	371.077
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(2.050)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.002.178	509.415
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	442.197	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(436.276)	436.276
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.921	436.276
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.008.099	945.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	229.830	(15.767)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.340.041)	(15.895)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	891.283	(2.267.731)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.241	(117.922)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	106.386	(27.826)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(93.301)	(2.445.141)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.914.798	(1.499.450)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(647.555)	(371.077)
(Imposte sul reddito pagate)	421.456	(539.876)
(Utilizzo dei fondi)	(462.664)	(211.332)
Totale altre rettifiche	(688.763)	(1.122.285)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.226.035	(2.621.735)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	325.027	(2.974.872)
Disinvestimenti	-	2.050
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.743)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(21.345)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	293.939	(2.972.822)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	330.481	(272.661)
Accensione finanziamenti	141.666	2.026.003
(Rimborso finanziamenti)	(1.037.678)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.217.205)	2.318.334
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.782.736)	4.071.676
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(262.762)	(1.522.881)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	301.477	1.840.669
Danaro e valori in cassa	28.077	11.766
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	329.554	1.852.435
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.982	301.477
Danaro e valori in cassa	63.809	28.077
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	66.791	329.554

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il nuovo prospetto di Bilancio chiuso al 31/12/2021 tiene conto della Relazione di stima della consistenza del Patrimonio Netto della società redatta dal Dott. Enricomaria Guerra, professionista incaricato dall'Amministratore Stefano Acanfora.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 che poniamo alla vostra attenzione e approvazione ha recepito le modifiche apportate ai bilanci riapprovati relativi agli esercizi 2006, 2007, 2008 e 2009 derivanti dagli esiti dei contenziosi succedutesi negli anni, che hanno determinato delle variazioni nelle poste contabili della società e in particolar modo sul Patrimonio Netto.

Di seguito si indicano le Sentenze e le rettifiche derivanti dal recepimento degli esiti dei contenziosi nel sistema contabile della Società.

Sentenze:

- Sentenza del Tribunale di Nola n°1019/2013 – R.G. n°5923/2008;
- Sentenza della Corte di Appello di Napoli n°1980/2020 – R.G. n°9037/2008;
- CTU del Prof. Roberto Tizzano dell'01/06/2011 e sua integrazione del 15/02/2012;
- Sentenza del Tribunale di Nola n°1086/2015 – R.G. n°4132/2010;
- Sentenza della Corte di Appello di Napoli n°1998/2019;
- CTU del Dott. Graziano Serpico del 11/04/2014;
- Sentenza del Tribunale di Nola n°886/2016 R.G. 4463/2011;
- Sentenza della Corte di Appello di Napoli n°5369/2019;
- CTU del Dott. Salvatore Bonagura del 31/01/2015 ed alla sua integrazione del 28/09/2015.

Rettifiche:

- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 111.580,00 per effetto del recepimento nel nuovo bilancio 2006 del conto “Debiti per recuperi ASL NA 4” (consolidamento Sentenza di Appello del 1999);
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 122.234,00 per effetto della riduzione della voce “ASL NA 4 c/fatture da emettere” nel nuovo bilancio 2006;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 3.908,00 per effetto dell'eliminazione nel nuovo bilancio 2006 della voce “Credito Irap” iscritto nell'attivo;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 140.875,00 per effetto della riduzione del valore iscritto nel bilancio 2008 nell'Attivo alla voce B.II “Immobilizzazioni materiali” per maggiori ammortamenti;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 347.544,00 per effetto della riduzione del Valore iscritto nel bilancio 2008 nell'Attivo alla voce B.II “Immobilizzazioni materiali” – 1) Terreni e Fabbricati” per storno di interessi passivi erroneamente capitalizzati;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 182.008,00 per effetto della riduzione del Valore iscritto nel bilancio 2009 nell'Attivo alla voce B.II “Immobilizzazioni materiali” – 1) Terreni e Fabbricati” per storno di interessi passivi erroneamente capitalizzati;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 105.000,00 per effetto dell'incremento del Valore iscritto nel bilancio 2009 nel Passivo alla voce B. III “Fondi per rischi e oneri” – 3) Fondo Rischi per controversie legali” derivante dalla rilevazione del contenzioso proposto dal Dott. Scognamiglio;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 26.890,00 per effetto dell'incremento del Valore iscritto nel bilancio 2009 nel Passivo alla voce B. III “Fondi per rischi e oneri” – 3) Fondo Rischi per controversie legali” derivante dalla rilevazione del contenzioso verso Inail;
- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 94.015,00 per riduzione del Valore iscritto in bilancio 2009 nell'Attivo alla voce B.II “Immobilizzazioni materiali” – 1) Terreni e Fabbricati” per rettifica dell'importo erroneamente capitalizzato derivante da Fatture da ricevere fornitore Termica Criscuolo;

- Rettifica in diminuzione del Patrimonio netto pari ad euro 5.000.000,00 per effetto della riduzione della rivalutazione del "Intangible Asset" – Convenzione /Accreditamento tra Asl e Società rispetto alla rivalutazione indicata nel precedente bilancio chiuso al 31/12/2021.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, alla luce di quanto sopra esposto evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.145.865, e un totale di rettifiche al Patrimonio netto pari ad euro 6.134.054.

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 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Criteri di formazione

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. 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/(in unità 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 cambiato principi contabili

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicati (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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 di durevole .

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato - se non per i debiti vs. altri finanziatori - in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente 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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.214.819	5.076	4.209.743

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	167.212	-	167.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.136	-	162.136
Valore di bilancio	5.076	-	5.076
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.743	-	9.743
Totale variazioni	9.743	4.200.000	4.209.743
Valore di fine 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

In base alle previsioni dell'art. 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dall'art. 1 bis del Decreto Legge 41/2021, la società ha ritenuto opportuno rivalutare solo ai fini civilistici (OIC documento n.7 del 31/03/2021 – interpello 956-343/2021) le seguenti attività immateriali:

Marchio per Euro 1.190.612,00;

Convenzione/Accreditamento tra ASL e Casa di Cura S.Lucia per Euro 3.000.000,00

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. 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 come da relazioni di stima conservate agli atti della società e prontamente consultabili:

- dello Studio Fiammenghi & Fiammenghi
- della Deloitte Financial Advisory Srl.

Le rivalutazioni effettuate sono evidenziate nelle tabelle che precedono nella colonna “incremento esercizio”.

La rivalutazione dell'Intangible Asset “Convenzione/Accreditamento tra ASL e Casa di Cura S. Lucia” è stata rideterminata ad un valore più basso rispetto a quello attribuito nel primo bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 al fine di adeguare il valore alla stima che risulta dall'Impairment Test rilasciato il 12 dicembre 2023 dalla Deloitte Financial Advisory s.r.l. in aggiornamento della perizia rilasciata dalla medesima società in data 31 maggio 2022.

Nella tabella seguente si evidenzia la rettifica che tale variazione ha determinato nella voce delle Immobilizzazioni Immateriali del nuovo bilancio chiuso al 31/12/2021.

Descrizione	Valore al 31/12/2021 post modifiche	Valore al 31/12/2021 ante modifiche	Variazione
Immobilizzazioni immateriali:	4.214.819	9.214.819	(5.000.000)
Diritti di brevetto	14.819	14.819	
Concessioni, licenze, marchi	4.200.000	9.200.000	(5.000.000)
Totale variazione			(5.000.000)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.169.848	30.494.875	(325.027)

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	36.135.780	2.429.904	10.253.178	1.526.879	50.345.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.840.714	2.289.328	8.258.560	1.462.264	19.850.866
Valore di bilancio	28.295.066	140.576	1.994.618	64.615	30.494.875
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(694.347)	110.266	229.370	29.684	(325.027)
Totale variazioni	(694.347)	110.266	229.370	29.684	(325.027)
Valore di fine 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

Nella tabella precedente si evidenziano degli incrementi negativi nella voce dei Terreni e Fabbricati che sono frutto del recepimento nell'esercizio in corso delle rettifiche apportate ai bilanci 2006, 2007, 2008 e 2009. Tali modifiche sono schematizzate di seguito:

Descrizione	Valore al 31/12/2021 post modifiche	Valore al 31/12/2021 ante modifiche	Variazione
Immobilizzazioni Materiali:	30.169.848	30.933.033	(763.185)
1) Terreni e Fabbricati	27.600.719	28.312.115	(711.396)
2) Impianti e Macchinari	250.842	301.692	(50.850)
3) Attrezzature ind. e comm.	2.223.988	2.224.927	(939)
4) Altri beni	94.299	94.299	
Totale variazione			(763.185)

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 incorporare 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.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

RIEPILOGO SIMULAZIONE AMMORTAMENTI 2021	
IMMOBILI A B	181.095,01
IMMOBILI CDE	138.065,98
AREA COMUNE ABCDE	12.976,81
IMMOBILE VIA MASTANIELLI	20.263,20
COSTRUZIONI LEGGERE	4.615,80
IMPIANTI GENERICI	26.610,65
IMPIANTI SPECIFICI	13.114,42
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	2.895,41
BIANCHERIA	4.779,38
MOBILI E ARREDI	15.900,57
ATTREZZATURE GENERICHE	4.399,76
ATTREZZATURE SPECIFICHE	290.559,10
PROGRAMMI COMPUTER	8.321,99
SEGNALETICHE	104,18
TOTALE	723.702,26

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
115.218	93.873	21.345

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	88.030	21.345	109.375	109.375
Totale crediti immobilizzati	88.030	21.345	109.375	109.375

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	109.375	109.375
Totale	109.375	109.375

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.843	5.843	

	Valore contabile
Crediti verso altri	109.375
Altri titoli	5.843

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	109.375
Totale	109.375

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri	5.843
Totale	5.843

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
353.540	583.370	(229.830)

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	582.818	(229.278)	353.540
Acconti	552	(552)	-
Totale rimanenze	583.370	(229.830)	353.540

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.179.719	7.160.737	1.018.982

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	5.534.287	1.340.041	6.874.328	6.874.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	440.321	(426.567)	13.754	13.754
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	336.420	336.420	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.186.129	(230.912)	955.217	955.217
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.160.737	1.018.982	8.179.719	7.843.299

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 31/12/2021 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	6.874.328	6.874.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.754	13.754
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	336.420	336.420
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	955.217	955.217
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.179.719	8.179.719

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
66.791	329.554	(262.763)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	301.477	(298.495)	2.982

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	28.077	35.732	63.809
Totale disponibilità liquide	329.554	(262.763)	66.791

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
98.681	117.922	(19.241)

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	117.922	(19.241)	98.681
Totale ratei e risconti attivi	117.922	(19.241)	98.681

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	55.036
Manutenzioni	2.074
Elaborazione dati	266
Noleggi	7.107
Servizi bancari	33.095
Altri di ammontare non apprezzabile	1.103
	98.681

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.585.383	5.456.724	4.128.659

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.650.000	-	-		2.650.000
Riserve di rivalutazione	2.764.616	9.026.234	5.692.737		6.098.113
Riserva legale	472.296	4.172	-		476.468
Altre riserve					
Riserva straordinaria	325.751	-	325.751		-
Varie altre riserve	24.955	79.277	24.953		79.278
Totale altre riserve	350.706	79.277	350.704		79.278
Utili (perdite) portati a nuovo	(864.341)	-	-		(864.341)
Utile (perdita) dell'esercizio	83.447	-	83.447	1.145.865	1.145.865
Totale patrimonio netto	5.456.724	9.109.683	6.126.888	1.145.865	9.585.383

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	79.275
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	79.278

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 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies:
 - Riserva indisponibile ex L.126/2020 per Euro 79.275.
- 2) L'ammontare delle rivalutazioni operate (anche nel 2020) al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stesa anche ai fini fiscali ex articolo 110:
 - Riserve di rivalutazione per Euro 6.098.113.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	2.650.000	2.650.000
Riserva legale	476.468	472.296
Altre Riserve	6.177.391	3.115.322
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(864.341)	(864.341)
Utili (perdita) dell'esercizio	1.145.865	83.447
Totale patrimonio netto	9.585.383	5.456.724
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		

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	2.650.000	B
Riserve di rivalutazione	6.098.113	A,B
Riserva legale	476.468	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	79.278	A,B,C,D
Totale altre riserve	79.278	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(864.341)	A,B,C,D
Totale	8.439.518	

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	79.275	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
Totale	79.278	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 e dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022), la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020/2021 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

AMMORTAMENTI SIMULATI 2020	
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	4.615,80
AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	25.903,49
AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	7.999,66
AMMORTAMENTO MACCHINE UFF.ELETTRONICHE	1.398,04
AMMORTAMENTO BIANCHERIA ESTOVIGLIE	2.571,54
AMMORTAMENTO IMMOBILIA+B	181.095,01
AMMORTAMENTO IMMOBILI C+D+E	138.065,98
AMMORTAMENTO AREE COMUNI	12.976,81
AMMORTAMENTO IMMOBILE VIA MASTANIELLI	22.500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	15.447,39
AMMORTAMENTO ATTREZZATURA GENERICA	1.849,56
AMMORTAMENTO ATTREZZATURA SPECIFICA	258.868,01
AMMORTAMENTO PROGRAMMI	5.074,85
AMMORTAMENTO SEGNALETICHE	104,18
TOTALE AMMORTAMENTI SIMULATI	678.470,32

RIEPILOGO SIMULAZIONE AMMORTAMENTI 2021	
IMMOBILI A B	181.095,01
IMMOBILI CDE	138.065,98
AREA COMUNE ABCDE	12.976,81
IMMOBILE VIA MASTANIELLI	20.263,20
COSTRUZIONI LEGGERE	4.615,80
IMPIANTI GENERICI	26.610,65
IMPIANTI SPECIFICI	13.114,42
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	2.895,41
BIANCHERIA	4.779,38
MOBILI E ARREDI	15.900,57
ATTREZZATURE GENERICHE	4.399,76
ATTREZZATURE SPECIFICHE	290.559,10
PROGRAMMI COMPUTER	8.321,99
SEGNALETICHE	104,18
TOTALE AMMORTAMENTI SIMULATI	723.702,26

A fronte di tale mancata imputazione, una quota di utile d'esercizio 2020 è stata accantonata in una apposita riserva indisponibile denominata: Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20.

La riserva indisponibile sarà integrata fino a concorrenza degli ammortamenti non imputati riclassificando le riserve di rivalutazione.

Per quanto concesso dall'articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020, la Società ha rivalutato al termine dell'esercizio in corso al 31/12/2020 i seguenti beni materiali e immateriali:

Marchio per Euro 1.190.612,00;

Convenzione/Accreditamento tra SSN/ASL e Casa di Cura S. Lucia per Euro 3.000.000,00

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva denominata riserva da rivalutazione.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
449.558	476.074	(26.516)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	476.074	476.074
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	26.516	26.516
Totale variazioni	(26.516)	(26.516)
Valore di fine esercizio	449.558	449.558

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.816.336	1.810.287	6.049

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.810.287
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	442.197
Totale variazioni	6.049
Valore di fine esercizio	1.816.336

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.

Descrizione	Variazione
Accantonamento TFR	442.197
Utilizzo Tfr	436.148
Totale variazione	6.049

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
31.347.339	31.042.322	305.017

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	5.848.947	(707.197)	5.141.750	1.179.428	3.962.322
Debiti verso altri finanziatori	2.564.649	141.666	2.706.315	-	2.706.315
Acconti	12.200	-	12.200	12.200	-
Debiti verso fornitori	16.146.755	891.283	17.038.038	12.579.213	4.458.825
Debiti tributari	4.646.971	870.185	5.517.156	4.563.195	953.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	414.415	105.606	520.021	380.768	139.253
Altri debiti	1.408.385	(996.526)	411.859	411.859	-
Totale debiti	31.042.322	305.017	31.347.339	19.126.663	12.220.676

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, 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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.141.750	5.141.750

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	2.706.315	2.706.315
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	17.038.038	17.038.038
Debiti tributari	5.517.156	5.517.156
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	520.021	520.021
Altri debiti	411.859	411.859
Debiti	31.347.339	31.347.339

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	5.141.750	5.141.750
Debiti verso altri finanziatori	2.706.315	2.706.315
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	17.038.038	17.038.038
Debiti tributari	5.517.156	5.517.156
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	520.021	520.021
Altri debiti	411.859	411.859
Totale debiti	31.347.339	31.347.339

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolare modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.961.552	19.396.219	3.565.333

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.760.444	18.564.597	3.195.847
Altri ricavi e proventi	1.201.108	831.622	369.486
Totale	22.961.552	19.396.219	3.565.333

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

Il consolidamento delle sentenze passate in giudicato e recepite nella riapprovazione dei bilanci 2006, 2007, 2008 e 2009 hanno avuto dei riflessi non solo sul Patrimonio netto della Società al 31/12/2021, ma anche sul risultato di bilancio maggiore rispetto a quello evidenziato nella prima approvazione del bilancio 2021.

Di seguito viene evidenziato nella tabella, la variazione della voce di altri ricavi e proventi e in dettaglio l'incremento delle Sopravvenienze attive, avutosi come contropartita alla riduzione del Patrimonio netto, in assenza delle voci patrimoniali di riferimento.

Descrizione	Valore al 31/12/2021 post modifiche	Valore al 31/12/2021 ante modifiche	Variazione
Altri ricavi e proventi:	1.201.108	830.239	370.869
Sopravvenienze attive	852.030	481.161	370.869
Totale variazione			370.869

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	1.056.196

Prestazioni ambulatoriali	822.697
Degenze	19.105.370
Differenze di classe alberghiera	329.122
Altre	447.059
Totale	21.760.444

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	21.760.444
Totale	21.760.444

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.959.374	18.884.754	2.074.620

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.609.875	4.510.857	1.099.018
Servizi	6.318.112	6.082.536	235.576
Godimento di beni di terzi	216.461	155.074	61.387
Salari e stipendi	5.516.828	4.912.841	603.987
Oneri sociali	1.159.614	1.297.648	(138.034)
Trattamento di fine rapporto	442.197	351.504	90.693
Altri costi del personale	4.256	32.121	(27.865)
Variazione rimanenze materie prime	229.278	(15.767)	245.045
Oneri diversi di gestione	1.462.753	1.557.940	(95.187)
Totale	20.959.374	18.884.754	2.074.620

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	5.609.874,66
B.6.5 – Materiali di consumo	5.476.249,03
B.6.11 – Combustibile per riscaldamento	108.207,01
B.6.12 – Cancelleria	11.196,00
B.6.15 – Indumenti di lavoro	5.161,96
B.6.28 - (Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	3.827,61
B.6.29 - Beni di costo unitario non superiore a Euro. 516,46	12.888,27
B.7 - Per servizi	6.318.112,05

B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.609.874,66
B.7.2 – Trasporti	84.480,00
B.7.6 - Servizi industriali	159.115,80
B.7.8 – Energia elettrica	346.087,94
B.7.10 – Acqua	39.500,10
B.7.14 – Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	571.467,54
B.7.15 – Servizi di vigilanza	37.221,00
B.7.17 – Collaborazioni coordinate e continuative	19.192,00
B.7.18 – Compensi agli amministratori	133.949,38
B.7.20 – Compensi ai sindaci	18.720,00
B.7.23 – Ricerca, addestramento e formazione	10.600,00
B.7.24 – Pulizia esterna	116.243,52
B.7.25 – Spese per analisi, prove e laboratorio	6.240,00
B.7.28 – Servizi smaltimento rifiuti	55.535,26
B.7.34 – Consulenze commerciali	13.633,33
B.7.38 – Pubblicità (non materiale pubblicitario)	1.255,74
B.7.45 – Manutenzione macchine d'ufficio	46.633,50
B.7.47 – Spese legali e consulenze	452.292,86
B.7.48 – Spese telefoniche	31.627,24
B.7.51 – Spese postali e di affrancatura	1.070,90
B.7.52 – Spese servizi bancari	138.505,42
B.7.53 – Assicurazioni diverse	247.080,71
B.7.55 – Spese di rappresentanza	1.437,27
B.7.69 – Altri costi per servizi	3.786.222,54

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.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711, della Legge 234/2021 e dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 per i seguenti importi: Euro 723.702,40;

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende principalmente i costi derivanti da minusvalenze a carattere ordinario, ed oneri diversi di gestione non iscrivibili altrove (imposte diverse da quelle sul reddito).

B.14 - Oneri diversi di gestione	1.462.753,11
B.14.3 – Imposte di bollo	2.433,20
B.14.5 – IMU	21.261,00
B.14.7 – Imposta di registro	17.810,98
B.14.9 - IVA su acquisti utilizzati per vendite esenti	1.139.254,47
B.14.10 – Tasse di concessione governativa	669,14
B.14.12 – Tassa sui rifiuti	7.320,00

B.14 - Oneri diversi di gestione	1.462.753,11
B.14.13 - Altre imposte e tasse	2.645,98
B.14.15 – Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	21.864,00
B.14.16 – Abbonamenti riviste, giornali ...	579,35
B.14.19 – Omaggi a clienti (beni prodotti da terzi)	13.454,00
B.14.20 – Multe e ammende	192.168,29
B.14.25 – Sopravvenienze passive	43.292,70

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(647.555)	(371.077)	(276.478)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		90.919	(90.919)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(647.555)	(461.996)	(185.559)
Totale	(647.555)	(371.077)	(276.478)

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	200.952
Altri	446.603
Totale	647.555

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	41.383	41.383
Interessi medio credito	148.178	148.178
Sconti o oneri finanziari	11.391	11.391
Interessi su finanziamenti	446.603	446.603
Totale	647.555	647.555

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Si tratta delle rivalutazioni previste dalla legge 104/2020, la società ha rivalutato i seguenti beni materiali e immateriali Marchio per Euro 1.190.612,00;

Convenzione/Accreditamento tra SSN/ASL e Casa di Cura S.Lucia per Euro 3.000.000,00

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva di rivalutazione.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
208.758	56.941	151.817

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	108.902	56.941	51.961
IRES	23.965	9.535	14.430
IRAP	84.937	47.406	37.531
Imposte differite (anticipate)	99.856		99.856
IRES	99.856		99.856
Totale	208.758	56.941	151.817

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

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

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	22	22	
Impiegati	11	11	
Operai	39	39	
Altri	97	92	5
Totale	169	164	5

	Numero medio
Dirigenti	22
Impiegati	11
Operai	39
Altri dipendenti	97
Totale Dipendenti	169

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	133.949	18.720

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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 2.636.693,00 di cui 1.216.693,00 con copertura assicurativa 1.200.000,00 con chiamata in causa dei medici	Indicare il valore di stima 8.915.066,00 di cui 4.422.000,00 con copertura assicurativa 426.000,00 con chiamata in causa dei medici	Indicare il valore di stima 4.902.607,00 di cui 2.410.607,00 con copertura assicurativa 1.150.000,00 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 31/12/2021 e quelle in corso al 31/12/2020 si è ritenuto proporzionato il fondo rischi.

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 stati ricevuti, in regime di minimis, sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, sono riportati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato liberamente consultabili sul sito: www.rna.gov.it.

La società ha presentato richiesta ed ottenuto il credito di imposta per investimenti nel mezzogiorno per complessivi € 98.794,00 e credito di imposta formazione 4.0 per € 90.815,65.

BONUS MEZZOGIORNO 2021 CASA DI SALUTE S. LUCIA S.R.L.		
DESCRIZIONE PRODOTTO	IMPONIBILE	LORDO
Sistema di Integrazion AGFA per RIS/PACS con Gesan OE/CUP	8.000,00	9.760,00
Frigoriferi (nr4)	9.309,05	11.357,04
Virgilio	56.000,00	68.320,00
Sistema Dose - PHYSICO	28.500,00	34.770,00
MACCHINA TAMPONI Elite	63.000,00	63.000,00
Ventilatore Polmonare	14.000,00	14.700,00
Letto degenza elettrico nr. 6	19.950,00	24.339,00
Letto degenza elettrico nr. 2	6.650,00	8.113,00
Holter pressorio nr. 2	835,00	1.018,70
Monitor VISMO nr. 2	7.650,00	8.032,50
Elettrocardiografo SHILLER	1.300,00	1.365,00
Pompa PLUM nr.2	7.900,00	9.638,00
Monitor multiparametrico GE	2.875,00	3.507,50
Bracciale per Pressoterapia	4.064,00	4.958,08
Monitor multiparametrico Siemens SC9000 XL	2.637,00	3.217,14
kit wi fi armadio rack	644,13	785,84
kit wi fi HDD 600GB	1.654,13	2.018,04
kit wi fi HDD 600GB Switch, tR Zyxel, acces point	5.958,53	7.269,41
Carrello assistenza respiratoria	5.000,00	6.100,00

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 31/12/2021	Euro	1.145.865
5% a riserva legale	Euro	57.293
a riserva indisponibile ex L.126/2020	Euro	730.867
a riserva straordinaria	Euro	357.705

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