

# CASA DI CURA PRIVATA PARCO DEI TIGLI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	TEOLO
Codice Fiscale	02011180284
Numero Rea	PADOVA 0196831
P.I.	02011180284
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.631	23.617
6) immobilizzazioni in corso e acconti	14.700	10.050
Totale immobilizzazioni immateriali	33.331	33.667
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.978.876	6.209.297
2) impianti e macchinario	2.063.745	1.993.873
3) attrezzature industriali e commerciali	53.139	65.654
4) altri beni	731.043	808.616
5) immobilizzazioni in corso e acconti	75.840	71.370
Totale immobilizzazioni materiali	8.902.643	9.148.810
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	300	300
Totale partecipazioni	300	300
Totale immobilizzazioni finanziarie	300	300
Totale immobilizzazioni (B)	8.936.274	9.182.777
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	48.833	46.359
Totale rimanenze	48.833	46.359
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.027.870	2.268.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.027.870	2.268.578
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.638	113.827
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.523	0
Totale crediti tributari	111.161	113.827
5-ter) imposte anticipate	12.720	12.720
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.829	52.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	19.829	52.007
Totale crediti	2.171.580	2.447.132
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	1.700.554	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.700.554	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.868.634	1.139.774
2) assegni	1.000	5.262

3) danaro e valori in cassa	1.709	6.871
Totale disponibilità liquide	1.871.343	1.151.907
Totale attivo circolante (C)	5.792.310	3.645.398
D) Ratei e risconti	140.082	100.956
Totale attivo	14.868.666	12.929.131
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	5.040.778	5.040.778
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.359.654	2.089.609
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	2.359.655	2.089.609
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	225.498	465.498
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	289.695	270.045
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.515.626	8.465.930
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.000	53.000
Totale fondi per rischi ed oneri	53.000	53.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	745.412	723.151
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.092.514	973.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.586.276	860.560
Totale debiti verso banche	3.678.790	1.834.525
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	719.371	548.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	719.371	548.232
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.034	262.854
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	24.150
Totale debiti tributari	194.034	287.004
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.680	292.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.680	292.986
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	703.415	646.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	703.415	646.497
Totale debiti	5.502.290	3.609.244
E) Ratei e risconti	52.338	77.806
Totale passivo	14.868.666	12.929.131

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.545.023	9.392.377
5) altri ricavi e proventi		
altri	297.892	364.434
Totale altri ricavi e proventi	297.892	364.434
Totale valore della produzione	9.842.915	9.756.811
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	414.198	445.946
7) per servizi	2.867.398	2.876.101
8) per godimento di beni di terzi	53.894	38.196
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.513.212	3.457.283
b) oneri sociali	1.018.483	993.418
c) trattamento di fine rapporto	306.813	266.456
e) altri costi	15.932	14.502
Totale costi per il personale	4.854.440	4.731.659
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.736	38.738
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	672.841	665.822
Totale ammortamenti e svalutazioni	701.577	704.560
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.474)	(2.417)
14) oneri diversi di gestione	564.760	572.491
Totale costi della produzione	9.453.793	9.366.536
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	389.122	390.275
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	653	78
Totale proventi diversi dai precedenti	653	78
Totale altri proventi finanziari	653	78
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.495	15.657
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.495	15.657
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.842)	(15.579)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	341.280	374.696
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.202	51.976
imposte relative a esercizi precedenti	383	(1.969)
imposte differite e anticipate	0	54.644
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.585	104.651
21) Utile (perdita) dell'esercizio	289.695	270.045

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	289.695	270.045
Imposte sul reddito	51.585	104.651
Interessi passivi/(attivi)	47.842	15.579
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	389.122	390.275
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	68.347	30.422
Ammortamenti delle immobilizzazioni	701.577	704.560
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>769.924</b>	<b>734.982</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.159.046	1.125.257
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.474)	(2.417)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	240.708	(452.216)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	171.139	(75.071)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(39.126)	(39.381)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(25.468)	64.660
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(51.263)	257.767
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>293.516</b>	<b>(246.658)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.452.562	878.599
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(47.842)	(15.579)
(Imposte sul reddito pagate)	(77.570)	(11.436)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(56.352)	(195.571)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(181.764)</b>	<b>(222.586)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.270.798</b>	<b>656.013</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(426.674)	(232.628)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(28.400)	(13.022)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(1.700.554)	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.155.628)	(245.650)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	125	(499.996)
Accensione finanziamenti	3.000.000	1.400.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.155.860)	(765.474)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(240.000)	(240.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.604.266	(105.470)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	719.436	304.893
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.139.774	840.210
Assegni	5.262	0
Danaro e valori in cassa	6.871	6.804
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.151.907	847.014
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.868.634	1.139.774
Assegni	1.000	5.262
Danaro e valori in cassa	1.709	6.871
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.871.343	1.151.907
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

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

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, maggiorato eventualmente delle rivalutazioni consentite dalla Leggi speciali, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nell'esercizio 2020 la società, in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 110 del DL n.104 /2020 (convertito nella Legge 126/2020) ha effettuato la rivalutazione per i seguenti importi :

Fabbricati, con esclusione del sedime, (per Euro 1.300.000)

Impianti (per Euro 835.000)

Altri beni: mobili e arredi (per Euro 280.000)

l'importo complessivo della rivalutazione è ammontato a Euro 2.415.000.

Il criterio adottato per effettuare la rivalutazione è stato sia la rivalutazione del costo storico, sia la diminuzione del fondo ammortamento.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da fabbricati non strumentali.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti generici e specifici: 8%, 9% 12%

Attrezzatura generica e specifica: 12,5%; 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Trattasi di importi di scarsa rilevanza e sono iscritte al costo d'acquisto.

### **Rimanenze**

Trattasi di medicinali, materiale sanitario e materiale edile valutato al costo medio d'acquisto.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/ origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sarebbero irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Titoli compresi nell'Attivo circolante**

I titoli non immobilizzati sono iscritti a bilancio al costo specifico di acquisto. La valutazione è effettuata al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Tale eventuale minor valore non sarà mantenuto nei successivi bilanci qualora ne venissero a mancare i presupposti. La valutazione a fine esercizio viene effettuata titolo per titolo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/ costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/ costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili la data di manifestazione e/o l'importo.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

A seguito delle disposizioni normative in essere in materia di TFR, il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato tiene conto della quota maturata a tutto il 31 dicembre 2006 e della relativa rivalutazione. Le quote maturate dai dipendenti successivamente all'entrata in vigore della riforma del sistema di previdenza complementare di cui sopra, sono state regolarmente versate ai fondi competenti in base alle scelte espresse dai singoli dipendenti direttamente presso l'INPS o presso gli altri fondi di previdenza.

Il valore esposto è pertanto iscritto al netto delle quote versate all'INPS od ai fondi di previdenza complementare di riferimento.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti tra le passività in base al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, in quanto gli effetti del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sarebbero stati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Valori in valuta**

Non vi sono attività e passività in valuta

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le imposte sul reddito sono state determinate in base alla normativa vigente.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS /IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €33.331 (€33.667 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	287.256	10.050	297.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	263.639	0	263.639
Valore di bilancio	23.617	10.050	33.667
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	23.750	4.650	28.400
Ammortamento dell'esercizio	28.736	0	28.736
Totale variazioni	(4.986)	4.650	(336)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	311.007	14.700	325.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	292.376	0	292.376
Valore di bilancio	18.631	14.700	33.331

##### Diritti di brevetto

Nel corrente esercizio sono stati sostenuti costi incrementativi sul software gestionale per Euro 23.750, oltre a spese per Euro 4.650 per software gestionale in corso di realizzazione iscritte fra le "Immobilizzazioni immateriali in corso".

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €8.902.643 (€9.148.810 nel precedente esercizio).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	10.666.988	6.586.533	496.552	2.747.600	71.370	20.569.043
<b>Rivalutazioni</b>	5.541.326	835.000	0	280.000	0	6.656.326
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.999.017	5.427.660	430.898	2.218.984	0	18.076.559
<b>Valore di bilancio</b>	6.209.297	1.993.873	65.654	808.616	71.370	9.148.810
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	30.453	251.406	5.926	63.049	75.840	426.674
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	64.370	0	7.000	(71.370)	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	260.874	245.904	18.441	147.622	0	672.841
<b>Totale variazioni</b>	(230.421)	69.872	(12.515)	(77.573)	4.470	(246.167)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	10.697.440	6.902.308	502.477	2.790.727	75.840	20.968.792
<b>Rivalutazioni</b>	5.541.326	835.000	0	280.000	0	6.656.326
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.259.890	5.673.563	449.338	2.339.684	0	18.722.475
<b>Valore di bilancio</b>	5.978.876	2.063.745	53.139	731.043	75.840	8.902.643

### **"Terreni e Fabbricati"**

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 30.452.

### **"Impianti e macchinari"**

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 251.406 (riferibili prevalentemente ai nuovi ascensori) oltre all'entrata in funzione di un microgeneratore per Euro 64.370.

### **"Attrezzature Industriali e Commerciali"**

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 5.926.

### **"Altri Beni"**

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti relativi a questa categoria per Euro 63.049, principalmente riferibili ad arredamento ed un'autovettura, oltre all'entrata in funzione di beni per Euro 7.000.

### **Immobilizzazioni in corso**

Sono stati sostenuti costi per Euro 75.840 per beni (impianto fotovoltaico) che entreranno in funzione nel prossimo esercizio.

### **Rivalutazioni**

Si rammenta che il fabbricato è stato rivalutato nel 2008, ai sensi della Legge n.2/2009, per un importo di Euro 2.000.000 e nel 2000, ai sensi della Legge 342/2000, per Euro 2.241.326.

Nell'esercizio 2020 è stata effettuata una rivalutazione del fabbricato, degli impianti e degli arredi, ai sensi della Legge 126/2020, per complessivi Euro 2.415.000

Ai sensi dell'art. 10 L. 72/83 si evidenziano nel sottostante prospetto le seguenti rivalutazioni sui cespiti; i beni sono tuttora in patrimonio ed i valori indicati non eccedono quelli recuperabili..

	Costi sostenuti	Rival. L. 342/2000	Rivalutaz. L. 2/2009	Rivalutaz. L. 126/20	Totale lordo	Fondo ammort.	Costo netto
Fabbricato	10.697.440	2.241.326	2.000.000	1.300.000	16.238.766	-10.259.890	5.978.876
Impianti	6.902.308			835.000	7.737.308	-5.673.563	2.063.745
Altri beni	2.790.727			280.000	3.070.727	-2.239.684	831.043
	<b>20.390.475</b>	<b>2.241.326</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.415.000</b>	<b>27.046.801</b>	<b>-18.173.137</b>	<b>8.873.664</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti l'operazione di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, relativa ad un contratto stipulato nel 2021:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	TMS	30232246 SELMABIPIEMME LEASING	83.923	3.197	130.000	8.156	16.313	0	106.032
<b>Totale</b>			83.923	3.197	130.000	8.156	16.313	0	106.032

## **Attivo circolante**

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### Rimanenze

#### **Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 48.833 (€ 46.359 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	46.359	2.474	48.833
<b>Totale rimanenze</b>	46.359	2.474	48.833

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.171.580 (€ 2.447.132 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	2.071.707	0	2.071.707	43.837	2.027.870
<b>Crediti tributari</b>	92.638	18.523	111.161		111.161
<b>Imposte anticipate</b>			12.720		12.720
<b>Verso altri</b>	19.829	0	19.829	0	19.829
<b>Totale</b>	2.184.174	18.523	2.215.417	43.837	2.171.580

I **crediti verso clienti** sono pari ad Euro 2.027.870 e sono iscritti al netto di un fondo rischi su crediti per Euro 43.837. La voce comprende per Euro 93.445, il credito per rimborso parziale degli oneri sostenuti 2021/2022 per la pandemia Covid 19, così come previsto dal DGR n.290 del 21.3.2023 pubblicato sul BUR il 7 aprile 2023.

I **crediti tributari**, pari ad Euro 111.161 , comprendono per Euro 25.872 il credito d'imposta 4.0 2021, per Euro 1.957 il credito netto per Ires 2022, per Euro 1.769 il credito Iva 2022, per Euro 45.667 (di cui Euro 18.523 esigibili oltre l'esercizio) il credito d'imposta su investimenti ai sensi Leggi 160/2019 e 178/2020, per Euro 35.663 al credito d'imposta gas ed energia elettrica sui consumi 2022 ancora da compensare al 31.12.2022.

Il **credito per imposte anticipate**, pari ad Euro 12.720 si riferisce alla valorizzazione dell'IRES anticipata relativa al fondo rischi rinnovo CCNL medici di Euro 53.000, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente.

<b>Dettaglio Imposte anticipate 2022</b>	Differenze temporanee	Imposte anticipate
Fondo oneri rinnovo ccnl tassato	53.000	12.720
<b>(A) Imposte anticipate nel bilancio 2022</b>		<b>12.720</b>
<b>(B) Imposte anticipate nel bilancio 2021</b>		<b>12.720</b>
<b>(A - B) Costo a conto economico 2022</b>		<b>0</b>

I **crediti verso altri**, pari ad Euro 19.829 , comprendono crediti verso enti previdenziali, anticipi a fornitori e crediti di varia natura.

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

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.268.578	(240.708)	2.027.870	2.027.870	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	113.827	(2.666)	111.161	92.638	18.523	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.720	0	12.720			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.007	(32.178)	19.829	19.829	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.447.132</b>	<b>(275.552)</b>	<b>2.171.580</b>	<b>2.140.337</b>	<b>18.523</b>	<b>0</b>

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

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Tutti crediti sono nei confronti di soggetti italiani.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.871.343 (€1.151.907 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.139.774	728.860	1.868.634
Assegni	5.262	(4.262)	1.000
Denaro e altri valori in cassa	6.871	(5.162)	1.709
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.151.907</b>	<b>719.436</b>	<b>1.871.343</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €140.082 (€100.956 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.791	(2.791)	0
Risconti attivi	98.165	41.917	140.082
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>100.956</b>	<b>39.126</b>	<b>140.082</b>

I risconti attivi comprendono principalmente i costi assicurativi di competenza dell'anno 2023 (per Euro 40.335), il costo dei derivati di competenza degli esercizi successivi (per Euro 50.687) e il costo dei canoni di leasing di competenza esercizi successivi per Euro 9.788.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corrente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.515.626 (€ 8.465.930 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La riserva straordinaria è aumentata di Euro 270.045 per destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 così come deliberato dall'assemblea dei soci del 29 giugno 2022.

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati distribuiti ai soci Euro 240.000 con utilizzo parziale del conto "*Utili portati a nuovo ex S.a.s.*";(Voce di bilancio XBRL "Utili portati a nuovo") e costituiti dagli utili e riserve prodotti dalla S.a.s. e già assoggettati a tassazione in capo ai soci prima della trasformazione in S.r.l. avvenuta con effetto dal 1° Maggio 2015; si rammenta che, ai sensi dell'art. 170 T.U.I.R., essendo una riserva iscritta in bilancio con l'indicazione della sua origine, l'intero importo non concorrerà a formare il reddito dei soci in caso di distribuzione.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle poste che compongono il Patrimonio Netto, precisando ulteriormente che il conto "Utili portati a nuovo" è costituito esclusivamente dalla posta contabile "Utili portati a nuovo ex Sas":

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	5.040.778	0	0	0	0	0		5.040.778
Riserva legale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.089.609	0	270.045	0	0	0		2.359.654
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	2.089.609	0	270.045	0	0	1		2.359.655
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	465.498	0	(240.000)	0	0	0		225.498
Utile (perdita) dell'esercizio	270.045	0	(270.045)	0	0	0	289.695	289.695
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	8.465.930	0	(240.000)	0	0	1	289.695	8.515.626

Ai fini di una migliore comprensione delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	500.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.040.778	0	0	0
Riserva legale	100.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.095.642	0	-6.033	0
<b>Totale altre riserve</b>	2.095.642	0	-6.033	0
Utili (perdite) portati a nuovo	705.498	0	-240.000	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.033	0	6.033	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	8.435.885	0	-240.000	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		500.000
Riserve di rivalutazione	0	0		5.040.778
Riserva legale	0	0		100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		2.089.609
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		2.089.609
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		465.498
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	270.045	270.045
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	270.045	8.465.930

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	500.000			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	5.040.778		A-B-C	5.040.778	0	0
Riserva legale	100.000		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.359.654		A-B-C	2.359.654	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	2.359.655			2.359.654	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	225.498		A-B-C	225.498	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>8.225.931</b>			<b>7.625.930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				7.625.930		

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 342/2000	758.228	0	0	758.228
Legge n. 2/2009	1.940.000	0	0	1.940.000
Altre rivalutazioni				
Legge 126/2020	2.342.550	0	0	2.342.550
<b>Totale Altre rivalutazioni</b>	<b>2.342.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.342.550</b>
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	<b>5.040.778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.040.778</b>

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 53.000 (€ 53.000 nel precedente esercizio).

Il fondo comprende l'importo stanziato nell'esercizio 2018 (sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione) per il rinnovo del CCNL del personale medico.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 745.412 (€723.151 nel precedente esercizio). Si segnala che nel corrente esercizio la società ha versato alle forme pensionistiche complementari e al Fondo tesoreria l'importo di Euro 229.249. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	723.151
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	306.813
Altre variazioni	(284.552)
Totale variazioni	22.261
Valore di fine esercizio	745.412

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.502.290 (€ 3.609.244 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.834.525	1.844.265	3.678.790
Debiti verso fornitori	548.232	171.139	719.371
Debiti tributari	287.004	-92.970	194.034
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	292.986	-86.306	206.680
Altri debiti	646.497	56.918	703.415
<b>Totale</b>	<b>3.609.244</b>	<b>1.893.046</b>	<b>5.502.290</b>

I *debiti verso banche*, pari ad Euro 3.678.790 si riferiscono a:

- 1) quote dei finanziamenti chirografari Banca Intesa e Banca Credem in scadenza nel 2023 per Euro 1.092.389;
- 2) quote dei finanziamenti chirografari Banca Intesa e Banca Credem in scadenza oltre il 31.12.2023 per Euro 2.586.376; detto importo ricomprende una quota del finanziamento Banca Intesa con scadenza oltre i 5 anni (ovvero oltre il 31.12.2027) di Euro 958.329.

Nei debiti bancari sopra esposti è ricompreso il finanziamento chirografario erogato nel corrente esercizio da Banca Intesa di residui Euro 2.818.105 (e di originari Euro 3.000.000) assistito da garanzia Mediocredito Centrale ed a tasso variabile che prevede un rimborso in otto anni; su detto finanziamento è stata effettuata un'operazione di copertura rischio tasso (interest rate swap): per il 50% dell'importo sino al 31.10.23 e per il residuo 50% dell'importo sino al 31.12.2025; al

31.12.2022 vi era un valore mark to market positivo complessivo sui due derivati di Euro 89.157, importo non evidenziato e non iscritto in bilancio.

I **debiti tributari**, pari ad Euro 194.034 , comprendono ritenute fiscali operate da versare per Euro 163.043, il debito per imposta sostitutiva L. 126/2020 per Euro 24.150, debito per imposta sost. rivalutaz. TFR (Euro 6.051), debito netto per Irap 2021 (Euro 790).

Gli **altri debiti**, per complessivi Euro 703.415 , comprendono: debiti verso personale per competenze varie per Euro 453.265, debiti per ferie residue per Euro 197.269, debiti per Tfr mese di dicembre da liquidare per Euro 26.473, depositi cauzionali ricevuti per Euro 15.500 ed altri debiti per l'importo residuo.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	1.834.525	1.844.265	3.678.790	1.092.514	2.586.276	958.329
<b>Debiti verso fornitori</b>	548.232	171.139	719.371	719.371	0	0
<b>Debiti tributari</b>	287.004	(92.970)	194.034	194.034	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	292.986	(86.306)	206.680	206.680	0	0
<b>Altri debiti</b>	646.497	56.918	703.415	703.415	0	0
<b>Totale debiti</b>	3.609.244	1.893.046	5.502.290	2.916.014	2.586.276	958.329

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dei debiti bancari sopra indicati.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni societari.

## **Ratei e risconti passivi**

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 52.338 (€ 77.806 nel precedente esercizio).

I risconti passivi si riferiscono per Euro 25.871 alle quote di ricavo del credito d'imposta 4.0 di competenza degli esercizi successivi e per Euro 9.047 alla quota di interessi attivi Legge Sabatini di competenza dei successivi esercizi.

I ratei passivi si riferiscono a premi assicurativi di competenza 2022.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	14.338	(14.338)	0
<b>Risconti passivi</b>	63.468	(11.130)	52.338
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	77.806	(25.468)	52.338

## **Nota integrativa, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

#### **Valore della produzione**

##### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A1) si riferiscono ai ricavi derivanti dalle prestazioni di ricovero e riabilitazione ospedaliera per l'attività psichiatrica e per l'attività di residenza sanitaria sociale protetta.

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

Tutti i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono nei confronti di soggetti italiani .

##### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €297.892 (€364.434 nel precedente esercizio).

Tale voce comprende per Euro 93.445 il rimborso parziale dei maggiori costi sostenuti per Covid-19 così come quantificati dal DGR n.290 del 21.3.2023 pubblicato sul BUR il 7 aprile 2023., il credito d'imposta investimenti L.178/2020 per Euro 28.622, il credito d'imposta 4.0 per Euro 25.872, il credito d'imposta gas ed energia elettrica sui consumi 2022 per Euro 61.698 e voci di varia natura per l'importo residuo.

#### **Proventi e oneri finanziari**

##### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

I *proventi finanziari*, pari ad Euro 653 si riferiscono ad interessi attivi bancari per Euro 81 ed a proventi su derivati per Euro 572.

Gli *oneri finanziari*, pari ad Euro 48.495 si riferiscono per Euro 512 ad interessi passivi bancari, per Euro 31.923 ad interessi passivi sui finanziamenti, per Euro 12.2023 a commissioni e spese bancarie, per Euro 4.268 al costo derivati e per Euro 100 a interessi passivi diversi.

### Utili e perdite su cambi

Non essendoci poste in valuta estera non vi sono utili e/o perdite su cambi.

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

### RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si segnala che nel corrente esercizio, a causa dell'eccezionale incremento del costo del gas e dell'energia elettrica, vi è stato un incremento netto del costo del gas e dell'energia elettrica di Euro 230.323 (al netto del credito d'imposta sui consumi di Euro 61.698) rispetto all'esercizio precedente in cui il costo per gas ed energia elettrica era stato pari ad Euro 147.511.

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	13.754	383	0	0	
<b>IRAP</b>	37.448	0	0	0	
<b>Totale</b>	51.202	383	0	0	0

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

categorie	consist. al 1 /1/2022	assunz.	dimiss.	consist. al 31 /12/2022	consist. media 2022	consist. media 2021
medici	9	1	0	10	10	9
impiegati	9	0	0	9	9	8
altri	104	19	16	107	104	102
<b>Totale</b>	<b>122</b>	<b>20</b>	<b>16</b>	<b>126</b>	<b>123</b>	<b>119</b>

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

##### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed il revisore unico, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile.

Per i membri del Consiglio di Amministrazione il compenso spettante per l'esercizio 2022 è stato pari ad Euro 120.000, oltre ai contributi previdenziali a carico della società.

Il compenso di competenza dell'esercizio dal Revisore Unico è stato pari ad Euro 11.000 oltre a Cpa.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi agli Amministratori ed al revisore.

#### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

##### Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che non vi sono nel corrente esercizio transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e/o con controparti correlate

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'articolo 2427, n.22 ter) del codice civile si segnala che non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

La società ha in essere un'operazione di copertura rischio tasso (interest rate swap) sul finanziamento chirografario Banca Intesa i cui dettagli sono esposti nel paragrafo "Debiti verso banche" .

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

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

Nell'incertezza interpretativa ed applicativa della suddetta disposizione normativa, data la oggettiva complessità della materia ed in attesa di chiarimenti da parte delle autorità competenti, si fa comunque espresso richiamo ai dati risultanti per la nostra società dal "Registro Nazionale degli aiuti di Stato".

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

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone che l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 289.695 sia destinato integralmente ad incremento della riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

**Per L'Organo Amministrativo**  
BORGHERINI ALESSANDRO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Alberto Borgherini dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340 /2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.