

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA - SOCIETA' PER AZIONI

estratto il 30/03/2023 alle ore 17:49:49

Documento Richiesto**Documenti ed Informazioni relative al Bilancio di esercizio al 31/12/2021**Denominazione: **CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA - SOCIETA' PER AZIONI**Indirizzo: **VIA TOSCANA 159 63039 SAN BENEDETTO DEL TRONTO AP**CCIAA: **AP**N.REA: **26404****Allegati**

Prospetti contabili nel formato XBRL originale

Formato XBRL**Nota**

Per aprire l'allegato eseguire doppio click con il mouse sull'icona, per salvarlo sul proprio computer utilizzare il tasto destro del mouse.
Per una corretta visualizzazione degli allegati è necessario disporre, sul proprio computer, degli opportuni programmi per la loro lettura.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA - SOCIETA' PER AZIONI

estratto il 30/03/2023 alle ore 17:49:49

Dati Identificativi dell'Impresa

Denominazione	CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA - SOCIETA' PER AZIONI
Indirizzo Sede	VIA TOSCANA 159 63039 SAN BENEDETTO DEL TRONTO AP
Codice Fiscale	00219170446
CCIAA/NREA	AP/26404
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco 2007	Q 86102 - OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI
Data di costituzione dell'Impresa	11/12/1961
L'impresa appartiene al gruppo*	PIERANGELI
Quotazione in borsa	No
Numero di uffici e sedi secondarie	3

AVVERTENZA: Il richiamo al termine "Gruppo" non ha alcuna valenza né conseguenza giuridica essendo utilizzato a fini meramente pratici per una più immediata lettura della informazione. Lo stesso termine, pertanto, potrebbe essere utilizzato in questo documento anche in assenza di un'attività di direzione e coordinamento da parte di un soggetto controllante (holding anche "personale" o capogruppo) nei confronti di altre società.

Informazioni di Bilancio

Bilancio ottico al:	31/12/2021 depositato il: 23/05/2022
Durata operativa del bilancio	12 mesi
Tipo di bilancio	BILANCIO DI ESERCIZIO
Comparto	Industriali, Commerciali e di Servizi
Numero pagine bilancio depositato	54

Principali voci di bilancio	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Attivo netto	24.987.802	27.903.791	26.663.153
Capitale sociale	500.000	500.000	500.000
Fatturato	19.194.865	17.908.655	19.307.159
Costo del personale	4.229.993	4.497.482	5.088.146
Utile/Perdita	408.134	153.200	-269.521
- +A riserve/-Distr. riserve	408.134	153.200	-
- Altre distribuzioni	0	0	-
- Ammortamenti anticipati	0	0	-
- Dividendi	0	0	-

Principali indicatori di bilancio	31/12/2019	31/12/2020	Settore 2020	31/12/2021
ROE	3,7	1,4	1,6	-2,5
ROA	2,2	0,8	1,3	-0,7
MOL/Ricavi	11,4	8,6	9,2	5,5
ROI Cerved	3,5	0,9	2,3	-0,7
ROS	2,9	1,2	2,1	-0,9

Nota

La presenza di un numero di fianco all'annualità nell'intestazione, indica la durata operativa del corrispondente bilancio, se differente da 12 mesi. In tali condizioni i valori FATTURATO, COSTO DEL PERSONALE, UTILE/PERDITA e le voci di distribuzione dell'utile della sezione "Principali Voci di Bilancio", e i valori ROE, ROA, ROI CERVED e ROS della sezione "Principali indicatori di Bilancio", non possono essere confrontati con i corrispondenti valori delle altre annualità di bilancio, in quanto riferiti a periodi (durate operative) diversi.

Segnalazione Argomenti di Approfondimento
ARGOMENTI
**RIF. PAGINE
BILANCIO 31/12/2021**

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su elementi di crisi o difficoltà per l'azienda

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su modifiche nei criteri di valutazione delle poste di bilancio

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su rinegoziazioni delle esposizioni debitorie dell'azienda

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su riduzione del personale, esodi, mobilità, prepensionamenti, ecc.

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su ricorso ad altri ammortizzatori sociali per il personale

Contenziosi in essere, potenziali o conclusi

26

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su segnalazioni, rilievi e richiami di informativa del Collegio Sindacale o dei Revisori

L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su procedure e liquidazioni relative ad imprese connesse con l'azienda

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) VIA TOSCANA, 159
Codice Fiscale	00219170446
Numero Rea	AP 26404
P.I.	00219170446
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI (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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.015	22.616
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	155	310
7) altre	7.178	2.878
Totale immobilizzazioni immateriali	27.348	25.804
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.953.864	13.284.459
2) impianti e macchinario	1.377.917	1.837.033
4) altri beni	209.162	227.698
5) immobilizzazioni in corso e acconti	461.392	380.262
Totale immobilizzazioni materiali	15.002.335	15.729.452
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	112.000	102.670
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
Totale partecipazioni	113.500	104.170
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	775	775
Totale crediti verso altri	775	775
Totale crediti	775	775
Totale immobilizzazioni finanziarie	114.275	104.945
Totale immobilizzazioni (B)	15.143.958	15.860.201
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	597.604	610.788
Totale rimanenze	597.604	610.788
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.512.458	5.577.482
Totale crediti verso clienti	5.512.458	5.577.482
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.620.000	2.400.000
Totale crediti verso imprese collegate	2.620.000	2.400.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.905	133.145
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.549	-
Totale crediti tributari	575.454	133.145
5-ter) imposte anticipate	250.339	252.798
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.327	378.698
Totale crediti verso altri	433.327	378.698
Totale crediti	9.391.578	8.742.123
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

6) altri titoli	35.000	35.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.000	35.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.178.166	2.536.843
3) danaro e valori in cassa	7.164	4.929
Totale disponibilità liquide	1.185.330	2.541.772
Totale attivo circolante (C)	11.209.512	11.929.683
D) Ratei e risconti	309.683	113.907
Totale attivo	26.663.153	27.903.791
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
III - Riserve di rivalutazione	5.744.180	5.744.180
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.910.881	4.757.682
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	4.910.882	4.757.681
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(269.521)	153.200
Totale patrimonio netto	10.985.541	11.255.061
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	143.154	117.628
Totale fondi per rischi ed oneri	143.154	117.628
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	545.578	673.657
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.443.011	2.416.429
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.929.684	5.802.370
Totale debiti verso banche	7.372.695	8.218.799
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.380.367	6.031.344
Totale debiti verso fornitori	5.380.367	6.031.344
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.078	425.247
Totale debiti tributari	324.078	425.247
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.403	434.320
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336.403	434.320
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.442	568.537
Totale altri debiti	768.442	568.537
Totale debiti	14.181.985	15.678.247
E) Ratei e risconti	806.895	179.198
Totale passivo	26.663.153	27.903.791

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.307.159	17.908.655
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	287.921	63.497
altri	247.941	50.336
Totale altri ricavi e proventi	535.862	113.833
Totale valore della produzione	19.843.021	18.022.488
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.396.719	4.279.731
7) per servizi	8.444.616	7.517.398
8) per godimento di beni di terzi	203.443	109.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.729.061	3.297.632
b) oneri sociali	1.061.107	961.954
c) trattamento di fine rapporto	297.774	237.738
e) altri costi	204	158
Totale costi per il personale	5.088.146	4.497.482
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.846	19.524
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.225.119	1.270.201
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.238.965	1.309.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.183	(151.406)
12) accantonamenti per rischi	97.854	107.628
14) oneri diversi di gestione	539.693	142.106
Totale costi della produzione	20.022.619	17.812.653
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(179.598)	209.835
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	76.756	75.000
altri	9.990	10.048
Totale proventi diversi dai precedenti	86.746	85.048
Totale altri proventi finanziari	86.746	85.048
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	166.860	110.807
Totale interessi e altri oneri finanziari	166.860	110.807
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(80.114)	(25.759)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	9.330	-
Totale rivalutazioni	9.330	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	9.330	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(250.382)	184.076
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.679	31.318

imposte relative a esercizi precedenti	-	(1.429)
imposte differite e anticipate	2.460	987
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.139	30.876
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(269.521)	153.200

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	(269.521)	153.200
Imposte sul reddito	19.139	30.876
Interessi passivi/(attivi)	80.114	25.759
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(150)	(150)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(170.418)	209.685
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	395.628	345.366
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.238.965	1.289.725
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	20.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.634.593	1.655.091
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.464.175	1.864.776
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.184	(151.406)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	65.024	(1.788.783)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(650.977)	(1.411.393)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(195.776)	(67.417)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	627.697	121.286
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(172.641)	185.465
Totale variazioni del capitale circolante netto	(313.489)	(3.112.248)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.150.686	(1.247.472)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(80.114)	(25.759)
(Imposte sul reddito pagate)	(398.609)	185.950
(Utilizzo dei fondi)	(498.181)	(406.440)
Totale altre rettifiche	(976.904)	(246.249)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	173.782	(1.493.721)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(498.002)	(1.065.936)
Disinvestimenti	150	150
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.390)	(11.540)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(9.330)	(1.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(161.549)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(684.121)	(1.078.326)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	26.582	(341.952)
Accensione finanziamenti	-	4.900.000
(Rimborso finanziamenti)	(872.686)	(113.540)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	1	291
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(846.103)	4.444.799
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.356.442)	1.872.752
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.536.843	664.776
Danaro e valori in cassa	4.929	4.244
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.541.772	669.020
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.178.166	2.536.843
Danaro e valori in cassa	7.164	4.929
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.185.330	2.541.772

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 269.521, al netto degli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per complessivi Euro 1.336.819 e al netto di imposte iscritte per Euro 19.139.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della Sanità Privata, fornendo prestazioni sia in regime di accreditamento con il SSN sia a pagamento da parte degli utenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

1) la Giunta regionale della Regione Marche con Delibera 331 del 22 marzo 2021 – Approvazione dello schema di accordo quadro temporaneo tra Regione Marche Enti del SSR e Aiop Marche integrativo della DGRM 978 del 05.08.2019, a seguito della recrudescenza della diffusione della pandemia da Covid 19 e al conseguente aumento dell'utilizzo di posti letto in terapia intensiva ha convertito 20 pl della Casa di Cura San Benedetto Spa e della Struttura Villa Serena di Jesi in posti letto covid positivi. Tutte le altre strutture Aiop regionali sono state chiamate a dare supporto per l'attività per pazienti post covid negativi e per pazienti di area medica non gestibili dai reparti delle strutture pubbliche.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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.

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.

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

Tipo bene	% ammortamento
Oneri per software ed elaboratori	20,00%
Oneri pluriennali su spese mutui ipotecari	10,00%
Oneri per marchio dell'impresa, registrato nel 2003 e rinnovato nel 2013	10,00%
Oneri per certificazione di qualità	33,33%
Oneri per accreditamento	33,33%
Oneri per autorizzazione	20,00%
Altri oneri pluriennali	20,00%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo bene	% ammortamento
Fabbricati industriali:	3,00%
Mobili e arredi:	10,00%
Attrezzatura specifica:	12,50%
Attrezzatura generica:	25,00%
Macchine elettroniche:	20,00%
Automezzi:	20,00%
Biancheria:	40,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state ammortizzate le aree di sedime e pertinenziali dei fabbricati di proprietà, già scorporate dal costo di esercizio 2006, in quanto ritenuti beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Per i beni il cui valore residuo era inferiore all'importo ottenibile applicando le succitate aliquote, nell'esercizio è stato speso tale importo residuo.

Per i beni strumentali di modesto importo unitario (non superiore a Euro 516,46) si è proceduto alla deduzione integrale del costo nell'esercizio, stante la loro ripetitività pressoché costante negli anni.

Non sono state eseguite svalutazioni dei cespiti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie, fatto salvo quanto in seguito specificato.

L'immobile in cui opera la società e taluni impianti, macchinari e attrezzature sono stati in passato rivalutati ai sensi della Legge n. 72/83.

L'immobile destinato ad attività ospedaliera e quello degli uffici amministrativi sono stati in passato rivalutati anche ai sensi della Legge n. 431/91.

Il complesso ospedaliero di Via Toscana n. 159, gli uffici di Via Doberdò n. 2, l'ufficio di Via Silvio Pellico n. 121 e 21 e le aree di sedime su cui sono edificati gli immobili e la corte del compendio ospedaliero sono stati rivalutati anche ai sensi della Legge n. 2 del 28/1/2009.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

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

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, ove diverso, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e, in presenza di perdite durevoli di valore, si è proceduto alla svalutazione per tenerne conto. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

Non sono state effettuate operazioni che hanno generato ricavi, proventi, costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta. Non sono state effettuate operazioni che hanno generato proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono state poste in essere operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

La natura delle garanzie reali prestate è la seguente:

- sull'immobile di proprietà della società sito in San Benedetto del Tronto, alla via Toscana, 159, grava ipoteca di Euro 8.000.000;

- sull'immobile di proprietà della società sito in San Benedetto del Tronto, alla via S. Pellico, 121 e 21, grava ipoteca di Euro 400.000;

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata; a tal proposito si segnala la fideiussione concessa alla partecipata Casa di Cura Privata San Benedetto Spa per l'importo di Euro 3.000.000 a garanzia del mutuo di pari importo erogato alla stessa società.

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
27.348	25.804	1.544

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	270.207	3.921	353.935	628.063
Valore di bilancio	22.616	310	2.878	25.804
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.405	-	8.965	15.390
Ammortamento dell'esercizio	9.006	155	4.685	13.846
Totale variazioni	(2.601)	(155)	4.300	1.544
Valore di fine esercizio				
Costo	20.015	155	7.178	27.348
Valore di bilancio	20.015	155	7.178	27.348

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha iscritto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.002.335	15.729.452	(727.117)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	21.468.683	10.292.409	2.073.614	380.262	34.214.968

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.184.224	8.455.376	1.845.916	-	18.485.516
Valore di bilancio	13.284.459	1.837.033	227.698	380.262	15.729.452
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	304.666	54.240	57.966	81.130	498.002
Ammortamento dell'esercizio	635.261	513.356	76.502	-	1.225.119
Totale variazioni	(330.595)	(459.116)	(18.536)	81.130	(727.117)
Valore di fine esercizio					
Costo	21.773.349	10.346.649	2.131.580	461.392	34.712.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.819.485	8.968.732	1.922.418	-	19.710.635
Valore di bilancio	12.953.864	1.377.917	209.162	461.392	15.002.335

La voce costo include le rivalutazioni dei terreni e fabbricati per Euro 6.107.305 e degli impianti e macchinari per Euro 16.735 per un totale di Euro 6.124.040.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione L. 72 /1983	Rivalutazione L. 413/1991	Rivalutazione L. 2 /2009	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	83.260	110.710	5.363.663	5.557.633
Impianti, macchinari e attrezzature	16.735			16.735
TOTALE	99.995	110.710	5.363.663	5.574.368

Immobilizzazioni non ammortizzabili

Descrizione	Rivalutazione L. 72 /1983	Rivalutazione L. 413/1991	Rivalutazione L. 2 /2009	Totale rivalutazioni
Sedime Via Toscana			377.160	377.160
Corte Via Toscana			66.352	66.352
Sedime Via Doberdò			96.371	96.371
Sedime Via Pellico			9.789	9.789
TOTALE			549.672	549.672

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha iscritto contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 2214320010 del 11/06/2021
 durata del contratto di leasing (mesi): 60
 bene utilizzato: ecografo oculare
 costo del bene in Euro: 50.001;
 primo canone pagato il 11/06/2021 per Euro 5.000

contratto di leasing n. 2214320011 del 11/06/2021
 durata del contratto di leasing (mesi): 60
 bene utilizzato: tomografo a coerenza ottica e perimetro automatico
 costo del bene in Euro: 89.832;
 primo canone pagato il 11/06/2021 per Euro 8.983

contratto di leasing n. 2214320012 del 07/09/2021
 durata del contratto di leasing (mesi): 60
 bene utilizzato: attrezzature diagnostica per immagini
 costo del bene in Euro: 469.800
 primo canone pagato il 10/09/2021 per Euro 46.980

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	533.428
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	76.204
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	119.085
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	682

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
114.275	104.945	9.330

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	102.670	1.500	104.170
Valore di bilancio	102.670	1.500	104.170
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.330	-	9.330
Totale variazioni	9.330	-	9.330
Valore di fine esercizio			
Costo	112.000	1.500	113.500
Valore di bilancio	112.000	1.500	113.500

Partecipazioni

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha effettuato il ripristino del valore della partecipazione nella società collegata Villa Montefeltro per un importo pari a Euro 9.330,00 riportando il valore al costo di iscrizione originario di Euro 10.000,00, essendo venute meno le ragioni che avevano indotto l'organo amministrativo a svalutare il relativo valore. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio, essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Con.Sa.Pri.	Monteprandone (AP)	02168950448	40.000	3.140	47.212	10.000	25,00%	10.000
Villa Montefeltro (Rete soggetto)	Sassocorvaro (PU)	02618720417	30.000	101.518	322.694	10.000	33,33%	10.000
Casa di Cura Privata San Benedetto S.p.A.	Ascoli Piceno (AP)	02286650441	120.000	28.988	965.289	60.000	50,00%	60.000
Gestioni Spedalità Privata	Macerata (MC)	01930210438	96.000	(27.758)	135.976	32.000	33,33%	32.000
Totale								112.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	775	775	775
Totale crediti immobilizzati	775	775	775

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	112.000
Totale	112.000

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	775	775
Totale	775	775

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione in altre imprese per Euro 1.500 è riferita all'acquisizione di n. 1 quota sociale della Bcc Picena per totali Euro 500, di cui Euro 25,82 riferiti al valore nominale ed Euro 474,18 riferiti al sovrapprezzo e alla sottoscrizione, avvenuta nell'esercizio 2020, per un importo di Euro 1.000,00 del 10% del Capitale Sociale della Pneus Company Srl.

I crediti verso altri sono riferiti a depositi cauzionali.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.500
Crediti verso altri	775

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.500
Totale	1.500

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	775
Totale	775

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
597.604	610.788	(13.184)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	610.788	(13.184)	597.604
Totale rimanenze	610.788	(13.184)	597.604

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.391.578	8.742.123	649.455

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.577.482	(65.024)	5.512.458	5.512.458	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.400.000	220.000	2.620.000	2.620.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.145	442.309	575.454	413.905	161.549
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	252.798	(2.459)	250.339		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	378.698	54.629	433.327	433.327	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.742.123	649.455	9.391.578	8.979.690	161.549

Tutti i crediti sono verso soggetti italiani.

I crediti verso clienti sono vantati quasi integralmente verso l'ASUR ed attengono a prestazioni per ricoveri e ambulatori in convenzione.

I crediti verso clienti sono esposti al netto delle note credito da emettere ed emesse ai sensi delle DGRM 978/2019 e al netto dei relativi fondi rischi.

Per i crediti verso imprese collegate, iscritti come scadenti entro l'esercizio, potrebbe essere, almeno per una quota, necessaria una proroga della scadenza. La variazione dell'esercizio è riferita alla erogazione di un prestito fruttifero nei confronti della Collegata Gestioni Sanità Privata per un importo di nominali Euro 220.000 al tasso nominale annuo del 3%.

I crediti tributari riguardano il credito Ires/Irap, i crediti d'imposta 4.0, R&S e DL 3/2020.

In relazione ai crediti d'imposta 4.0 e R&S si forniscono le seguenti informazioni supplementari:

Denominazione	Rif. legislativo	Investimento	% credito d'imposta	Credito d'imposta	Credito d'imposta fruito	Credito d'imposta al 31/12 /2021	Di cui Entro es. succ.	Di cui oltre es. succ.
Credito d'imposta 4.0 – 50%	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)	743.751	50%	371.876	0	371.876	247.917	123.959
Credito d'imposta ordinari - 10%	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)	125.727	10%	12.573	0	12.573	12.573	0
Credito d'imposta R&S	Articolo 1, commi da 198 a 207, della L. n. 160 del 27/12/2019 e art. 1 comma 1064 della L. n. 178 del 30/12/2020 (legge di bilancio 2021)	451.082	12%	54.130	37.590	16.540	16.540	0
			13%	58.640	0	58.640	21.050	37.590
Credito d'imposta Dpi e sanificazione	Articolo 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73	209.465	30% max Euro 60.000	60.000	60.000	0	0	0
Totale		1.530.025		557.219	97.590	459.629	298.080	161.549

Con riferimento al credito d'imposta per Ricerca & Sviluppo i dettagli del progetto di ricerca sono contenuti nel dossier presentato ai soci e depositato presso la società.

Dettaglio importo credito d'imposta.

Descrizione	Importi
Costo del personale dipendente	451.082
Quote ammortamento	0
Costo per contratti di ricerca extra muros	0
Totale costi	451.082
Credito d'imposta	112.770

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee in relazione alle quali vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui esse si riverseranno di un imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per il dettaglio delle imposte anticipate contabilizzate nell'esercizio si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

I crediti verso altri sono prevalentemente riferiti ad anticipi corrisposti ai dipendenti non medici per futuri rinnovi contrattuali e relativi contributi, note credito da ricevere, anticipi a fornitori, credito per contributi ottenuti e non incassati Legge Sabatini e credito per contributi ottenuti e non incassati a seguito di leggi regionali e nazionali.

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	5.512.458	5.512.458

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.620.000	2.620.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	575.454	575.454
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	250.339	250.339
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	433.327	433.327
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.391.578	9.391.578

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	20.000	20.000
Saldo al 31/12/2021	20.000	20.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
35.000	35.000	

L'importo è riferito al piano di accumulo AXA denominato "Investimento più" il cui rendimento è collegato all'andamento dei fondi/titoli sottostanti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.185.330	2.541.772	(1.356.442)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.536.843	(1.358.677)	1.178.166
Denaro e altri valori in cassa	4.929	2.235	7.164
Totale disponibilità liquide	2.541.772	(1.356.442)	1.185.330

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
309.683	113.907	195.776

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	113.907	195.776	309.683
Totale ratei e risconti attivi	113.907	195.776	309.683

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni leasing	2.712
Risconti attivi su premi di assicurazione	104.041
Risconti attivi su canoni contin. manut.	3.813
Risconti attivi su mutui	23.541
Risconti attivi su formazione personale	31.410
Risconti attivi su formazione spec. Universitaria	130.500
Altri di ammontare non apprezzabile	13.666
TOTALE	309.683

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
10.985.541	11.255.061	(269.520)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	500.000	-		500.000
Riserve di rivalutazione	5.744.180	-		5.744.180
Riserva legale	100.000	-		100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.757.682	153.199		4.910.881
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	4.757.681	153.201		4.910.882
Utile (perdita) dell'esercizio	153.200	(153.200)	(269.521)	(269.521)
Totale patrimonio netto	11.255.061	1	(269.521)	10.985.541

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	500.000	B
Riserve di rivalutazione	5.744.180	A,B
Riserva legale	100.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.910.881	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	A,B,C,D
Totale altre riserve	4.910.882	
Totale	11.255.062	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	500.000	100.000	10.093.436	408.134	11.101.570
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			408.425	(408.134)	291
Risultato dell'esercizio precedente				153.200	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	100.000	10.501.861	153.200	11.255.061
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			153.201	(153.200)	1
Risultato dell'esercizio corrente				(269.521)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	100.000	10.655.062	(269.521)	10.985.541

Nel patrimonio netto è presente la seguente Riserva che in caso di distribuzione concorre a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020	5.744.180
TOTALE	5.744.180

Riserve incorporate nel capitale sociale

Le riserve di seguito dettagliate, a seguito di delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci del 29 settembre 2004, sono state impiegate per l'aumento gratuito del capitale sociale:

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex legge n. 72/1983 Immobiliare	83.260
Riserva di rivalutazione ex legge n. 72/1983 Attrezzatura	16.735
Riserva di rivalutazione ex legge n. 413/1991 Immobiliare	110.710
TOTALE	210.705

In caso di rimborso ai soci, la detta riserva di Euro 210.705 concorrerà a formare il reddito imponibile della società.

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
143.154	117.628	25.526

	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	117.628	117.628
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento dell'esercizio	97.854	97.854
Utilizzo nell'esercizio	(72.328)	(72.328)
Totale variazioni	25.526	25.526
Valore di fine esercizio	143.154	143.154

Gli accantonamenti dell'esercizio di Euro 97.854,00 sono relativi a rischi connessi a controversie legali in corso. L'utilizzo di 72.328,00 è riferito al verificarsi dei rischi oggetto di precedente stanziamento ovvero allo stralcio della quota di fondo rivelatasi esuberante per il venir meno del rischio.

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
545.578	673.657	(128.079)

	TFR
Valore di inizio esercizio	673.657
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento dell'esercizio	297.774
Utilizzo nell'esercizio	(172.139)
Altre variazioni	(253.714)
Totale variazioni	(128.079)
Valore di fine esercizio	545.578

La riforma di cui al D. Lgs. 5 dicembre 2005 n. 252 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari" ha comportato che le quote di Tfr maturate a partire dal 1° gennaio 2007 debbano essere, a scelta del dipendente, destinate a forme di previdenza complementare o mantenute in azienda ma con l'obbligo del datore di lavoro di trasferire mensilmente le stesse al Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps.

Resta in azienda la rivalutazione del Tfr accantonato a tutto il 31 dicembre 2006.

Il debito al 31 dicembre 2021 per il TFR da versare a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 è stato iscritto in Bilancio alla 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
14.181.985	15.678.247	(1.496.262)

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	8.218.799	(846.104)	7.372.695	2.443.011	4.929.684
Debiti verso fornitori	6.031.344	(650.977)	5.380.367	5.380.367	-
Debiti tributari	425.247	(101.169)	324.078	324.078	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	434.320	(97.917)	336.403	336.403	-
Altri debiti	568.537	199.905	768.442	768.442	-
Totale debiti	15.678.247	(1.496.262)	14.181.985	9.252.301	4.929.684

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.

I debiti scadenti oltre i dodici mesi si riferiscono alla sorte capitale delle rate di mutuo.

La società ha rinegoziato le durate e i tassi dei mutui stipulati nel 2020 (Cura Italia) secondo quanto stabilito dal decreto-legge 73/2021 convertito con L. n. 106/2021.

Di seguito il dettaglio delle rinegozziazioni:

Banca	Importo erogato	Durata originaria	Di cui preamm.to	Durata rinegoziata	Di cui preamm.to	Tasso originario	Tasso rinegoziato
Intesa	1.300.000	72	12	96	12	Fisso 2,00%	Fisso 2,30%
Iccrea	2.000.000	72	24	96	24	Var 2,25%	Var 2,50%
Bper	1.000.000	72	24	96	24	Var 1,20%	Var 1,10%
Bper (Ex Ubi)	600.000	60	12	84	12	Var 1,46%	Var 1,36%
Totale	4.900.000						

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

I "Debiti tributari" accolgono i debiti per ritenute alla fonte operate e versate nel 2022, il debito per Irap e il debito per Iva.

I "Debiti verso istituti di previdenza" accolgono i debiti verso Inps per contributi dovuti sui contratti di lavoro dipendente e su quelli di Co.Co.Pro., i debiti per contributi Inail e Caimop, i debiti per contributi Inps e Inail sulle ferie residue dei dipendenti, il debito residuo verso l'Enpam derivante dalla sentenza della Corte di Cassazione n. 11256 del 31/5/2016 e del protocollo d'intesa Aiop – Enpam del 21/12/2016 e il debito verso lo stesso Ente per i contributi previdenziali dell'anno 2021.

Gli "Altri debiti" sono prevalentemente costituiti da debiti per salari e stipendi riferiti al mese di dicembre, da debiti residui verso il personale non medico derivante dal rinnovo del CCNL avvenuto in data 8 ottobre 2020, per quote al 31 dicembre 2021 di Tfr da devolvere a forme pensionistiche complementari, per ritenute sindacali, per l'imposta di bollo virtuale e per il debito residuo derivante dal contratto di formazione specialistica con l'UNIVMP.

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	7.372.695	7.372.695
Debiti verso fornitori	5.380.367	5.380.367
Debiti tributari	324.078	324.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336.403	336.403
Altri debiti	768.442	768.442
Debiti	14.181.985	14.181.985

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	235.287	235.287	7.137.408	7.372.695
Debiti verso fornitori	-	-	5.380.367	5.380.367
Debiti tributari	-	-	324.078	324.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	336.403	336.403
Altri debiti	-	-	768.442	768.442
Totale debiti	235.287	235.287	13.946.698	14.181.985

Ratei e risconti passivi

Saldo al	Saldo al	Variazioni
806.895	179.198	627.697

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.698	7.699	46.397
Risconti passivi	140.500	619.998	760.498
Totale ratei e risconti passivi	179.198	627.697	806.895

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi contribuiti	760.498
Ratei passivi su interessi passivi mutui	10.117
Ratei passivi su voci B6	4.282
Ratei passivi su voci B7	30.288
Ratei passivi su voci B8	1.710
TOTALE	806.895

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2021 i risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni ammontano a Euro 1.711 e sono riferiti ai contributi ordinari 10% articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021) la cui competenza ricade negli esercizi dal 2027 al 2031.

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, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.843.021	18.022.488	1.820.533

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.307.159	17.908.655	1.398.504
Altri ricavi e proventi	535.862	113.833	422.029
Totale	19.843.021	18.022.488	1.820.533

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

Gli altri ricavi e proventi includono gli utilizzi di fondi, le sopravvenienze attive, le plusvalenze, i risarcimenti danni, i fitti attivi e i contributi.

In relazione ai contributi si forniscono le seguenti informazioni integrative:

Denominazione	Rif. legislativo	Investimento	% credito d'imposta	Contributo	Contributo di competenza	Contributo di competenza es. succ.
Credito d'imposta 4.0 – 50%	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)	743.751	50%	371.876	41.313	330.563
Credito d'imposta ordinari - 10%	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)	125.727	10%	12.573	2.103	10.470
Credito d'imposta R&S	Articolo 1, commi da 198 a 207, della L. n. 160 del 27/12/2019 e art. 1 comma 1064 della L. n. 178 del 30/12/2020 (legge di bilancio 2021)	451.082	12%	54.130	54.130	0
			13%	58.640	58.640	0
Credito d'imposta Dpi e sanificazione	Articolo 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73	209.465	30% max Euro 60.000	60.000	60.000	0
Contributo regionale progetto W2BIOS R&S	Promozione della ricerca industriale e dello sviluppo sperimentale negli ambiti della specializzazione intelligente – Bando 2019	289.433		140.500	35.686	104.814
Contributo Inps – Fondo nuove competenze Anpal	ANPAL - Fondo nuove competenze. Decreto legge "Rilancio" (art. 88 del Decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, modificato dall'art. 4 del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104) e attuato sulla base delle disposizioni del decreto interministeriale del 9 ottobre 2020 e del decreto interministeriale integrativo del 22 gennaio 2021.	350.700		350.700	36.048	314.652
Totale		2.170.158		1.048.419	287.920	760.499

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
Attività sanitaria	19.307.159
Totale	19.307.159

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.307.159
Totale	19.307.159

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.022.619	17.812.653	2.209.966

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.396.719	4.279.731	116.988
Servizi	8.444.616	7.517.398	927.218
Godimento di beni di terzi	203.443	109.989	93.454
Salari e stipendi	3.729.061	3.297.632	431.429
Oneri sociali	1.061.107	961.954	99.153
Trattamento di fine rapporto	297.774	237.738	60.036
Altri costi del personale	204	158	46
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.846	19.524	(5.678)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.225.119	1.270.201	(45.082)
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.000	(20.000)
Variazione rimanenze materie prime	13.183	(151.406)	164.589
Accantonamento per rischi	97.854	107.628	(9.774)
Oneri diversi di gestione	539.693	142.106	397.587
Totale	20.022.619	17.812.653	2.209.966

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.

La voce "Materie prime sussidiarie e merci" si riferisce prevalentemente all'acquisto di materiale e attrezzi sanitari in genere, di medicinali, di sangue per trasfusioni, di materiale per laboratorio analisi, di protesi, di pasti confezionati, di cancelleria e di carburanti e lubrificanti.

I costi per "Servizi" attengono prevalentemente ai compensi a medici liberi professionisti, contributo a Enpam 2%, a prestazioni specialistiche rese da terzi esterni, a compensi degli organi sociali, nonché a consulenze legali, fiscali, societarie e tecniche, ad oneri per manutenzioni, assistenza hardware e attrezzature, assicurazioni, vigilanza, utenze, lavanderia, gestione e deposito documentazione amministrativa e sanitaria, smaltimento rifiuti e pulizia.

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.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a cassa integrazione e, nel solo periodo di blocco dell'attività chirurgica a causa della recrudescenza della infezione da Covid 19, si è concordato un utilizzo ferie massivo al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

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

Oneri diversi di gestione

Rappresentano una posta residuale dell'area caratteristica della gestione ove sono confluiti i componenti negativi di reddito che non hanno trovato collocazione in altre voci.

Essi sono costituiti prevalentemente dal costo per transazioni, dall'Imu sugli immobili di proprietà, da TARI, SIAE, da contributi associativi, perdite su crediti e da sopravvenienze passive ordinarie.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(80.114)	(25.759)	(54.355)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi	86.746	85.048	1.698
(Interessi e altri oneri finanziari)	(166.860)	(110.807)	(56.053)
Totale	(80.114)	(25.759)	(54.355)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Descrizione	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	166.459
Altri	401
Totale	166.860

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					8.783	8.783

Interessi fornitori					26	26
Interessi medio credito					119.719	121.660
Sconti o oneri finanziari					38.316	38.316
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					16	16
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					166.860	166.860

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		117	117
Interessi su finanziamenti	76.756		76.756
Interessi su crediti commerciali			
Altri proventi		9.873	9.873
Totale	76.756	9.990	86.746

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.330		9.330

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni	9.330	9.330
Totale	9.330	9.330

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha effettuato il ripristino del valore della partecipazione nella società collegata Villa Montefeltro per un importo pari a Euro 9.330,00 riportando il valore al costo di iscrizione originario di Euro 10.000,00, essendo venute meno le ragioni che avevano indotto l'organo amministrativo a svalutare il relativo valore.

Svalutazioni

Non sono state effettuate svalutazioni di valore per ciascuna categoria.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.139	30.876	(11.737)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	16.679	31.318	(14.639)
IRES			
IRAP	16.679	31.318	(14.639)
Imposte relative a esercizi precedenti		(1.429)	1.429
Imposte differite (anticipate)	2.460	987	1.473
IRES anticipata	(23.502)	(25.847)	2.345
IRES reversal	24.548	24.592	(44)
IRAP anticipata	(3)	(3)	
IRAP reversal	1.417	2.245	(828)
Totale	19.139	30.876	(11.737)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(250.382)	
Onere fiscale teorico (%)	24	60.092
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	97.923	
Ammortamento marchi	69	
Accantonamento per rischi	97.854	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo rischi tassato	(47.700)	
Reversal ammortamento fabbricati rivalutati	(29.956)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(390.890)	
Variazioni permanenti in aumento	99.090	
Variazioni permanenti in diminuzione	(489.980)	
Imponibile fiscale	(621.005)	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(179.598)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Redditi assimilati a lav. Dip. e prest. occasionali	154.483	
Accantonamento per rischi	97.854	
Oneri finanziari su canoni di leasing	464	
Personale (netto cuneo fiscale a tempo determinato)	557.300	
Ammortamento marchi	69	
Perdite su crediti	1.768	
IMU	43.716	
Altro	39.639	
Totale	895.293	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	33.852
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	(137.656)	
Variazioni permanenti in diminuzione	(225.423)	
Totale	(363.079)	
Imponibile Irap	352.616	
IRAP corrente per l'esercizio	16.679	

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite iscritte attengono al "rigiro" di imposte anticipate rilevate in precedenti esercizi.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte anticipate sono state rilevate tenuto conto dell'aliquota Ires vigente (24%) nel periodo in cui si riverseranno le differenze temporanee rilevate e dell'aliquota Irap vigente del 4,73%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Dettaglio imposte anticipate

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per controversie legali	97.854	23.485	97.854	0	107.628	25.830	107.628	0
Ammortamento marchi	69	17	69	3	69	17	69	3
TOTALI	97.923	23.502	97.923	3	107.697	25.847	107.697	3

Dettaglio imposte differite

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per controversie legali	72.328	17.359	72.328	0	60.000	14.400	60.000	236
Ammortamento fabbricati rivalutati	29.956	7.189	29.956	1.417	42.467	10.192	42.467	2.009
Riclassifiche								(946)
TOTALI	102.284	24.548	102.284	1.417	102.467	24.592	102.467	1.299

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	2021	2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri			
Impiegati	102	93	9
Operai	25	13	12
Altri			
Totale	128	107	21

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Case di Cura Private aderenti all'Associazione Italiana Ospedalità Privata (A.I.O.P.) per il personale medico e non medico.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	91.806	49.945

Si dà atto che il Collegio Sindacale svolge anche la revisione legale dei conti della società.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	500.000	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Quote		
Totale	500.000	

Durante l'esercizio non sono state emesse nuove azioni.

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 500.000 azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha contratti derivati in essere.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si rimanda al paragrafo dedicati ai criteri di valutazione "Impegni, garanzie e passività potenziali".

	Importo
Impegni	3.000.000
di cui nei confronti di imprese collegate	3.000.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2022 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- inizio trattative per la rinegoziazione dell' accordo contrattuale per gli anni 2022-2024.

Mentre per garantire la continuità aziendale:

- azioni di controllo sui costi delle forniture;
- rinegoziazione compensi a liberi professionisti.

Si riferiscono i seguenti elementi informativi aggiuntivi, direttamente e indirettamente legati agli effetti dell'emergenza sanitaria, che facciano percepire l'impatto complessivo atteso, tenendo conto del contesto di mercato, economico e strategico della società:

1) ATTIVITÀ OPERATIVA:

L'attività programmata è partita regolarmente rispetto agli anni precedenti a seguito della riduzione dell'impatto sui sistemi sanitari dell'epidemia da SARS COVID 19.

Per tutto quanto sopra indicato, l'esercizio 2022, iniziato nei mesi di gennaio e febbraio con andamento sostanzialmente stabile rispetto al 2021; i mesi a venire, qualora venissero confermate le attuali condizioni epidemiologiche, risulteranno superiori rispetto ai mesi di marzo e aprile 2021.

Per i mesi successivi l'attività programmata verrà monitorata mensilmente al fine di raggiungere i budget regionali, fatte salve le incertezze che derivano dalla effettiva ripresa del fatturato alla luce dell'evoluzione della pandemia per tutto il corso dell'anno e agli eventuali relativi provvedimenti di legge nazionali e regionali.

Anche nell'anno 2022 non sono state attivate procedure di CIG.

2) ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO:

Le attività di investimento verranno limitate presumibilmente ai necessari lavori di adeguamento della struttura, all'operatività in situazione emergenziale, sfruttando le agevolazioni fiscali e contributive previste dalle norme emanate, in fase di conversione ed emanande.

3) ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO:

Le misure che la società, nel corso dell'esercizio 2022, ha consolidato sono state:

1. il mantenimento delle condizioni di incasso;
2. la rinegoziazione delle condizioni di pagamento.

Per l'esercizio 2021 si ritiene di potere escludere interventi sui valori di bilancio, che tengano conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali, per ragioni derivanti dalla prosecuzione dell'emergenza, considerata la loro non pertinenza sotto il profilo della competenza economica e tenuto conto, peraltro, delle incertezze gravanti sugli stessi.

Vi confermiamo di:

1. aver effettuato l'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del COVID-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, degli scenari allo stato configurabili, delle normative attualmente vigenti e di aver considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale della redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021;
2. di aver riflesso gli esiti di tali analisi nell'informativa di bilancio che descrive l'incertezza circa gli effetti del COVID-19;
3. di avervi fornito le informazioni rilevanti relative alla suddetta analisi.

Alla luce di tutto quanto sopra esposto abbiamo valutato l'esistenza della capacità della società di continuare a operare come un'entità di funzionamento nei prossimi 12 mesi.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017 così come modificato dall'art. 35 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, coordinato con la Legge di conversione 28 giugno 2019, n. 58, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e dai soggetti di cui all'art. 2-bis del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, la società riporta nella seguente tabella i dati inerenti al soggetto erogante, l'ammontare incassato o valore dei beni in natura e una causale descrittiva delle motivazioni annesse al beneficio:

Denominazione soggetto erogante	Codice fiscale	Importo contributo	Importo di competenza	Importo totale incassato/fruito	Data ultimo incasso /fruizione	Causale
Ministero dello Sviluppo economico	80230390587	63.313	0	63.313	12/04/2021	Contributo art. 2 D.L. 23 giugno 2013 n. 69
Ministero dello Sviluppo economico	80230390587	49.391	9.873	34.565	22/02/2021	Contributo art. 2 D.L. 23 giugno 2013 n. 69
Ministero dello Sviluppo economico	80230390587	21.400	0	21.400	28/06/2021	Contributo Innovation Manager
Regione Marche		140.500	35.686			Promozione della ricerca industriale e dello sviluppo sperimentale negli ambiti della specializzazione intelligente – Bando 2019

Denominazione soggetto erogante	Codice fiscale	Importo contributo	Importo di competenza	Importo totale incassato/fruito	Data ultimo incasso /fruizione	Causale
Agenzia delle Entrate	06363391001	1.429				DL 34/2020 – misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica (GU 128 del 19/05/2020 conv. con modifiche in legge n. 77 del 17/07/2020 (GU 180 del 18/07/2020) logica da Covid 19 – Disposizioni in materia di versamento dell'Irap
Agenzia delle Entrate	06363391001	60.000	60.000	60.000	16/12/2021	Articolo 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73
Agenzia delle Entrate	06363391001	371.876	41.313			Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)
Agenzia delle Entrate	06363391001	12.573	2.103			Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)
Agenzia delle Entrate	06363391001	112.770	112.770	37.590	16/12/2021	Articolo 1, commi da 198 a 207, della L. n. 160 del 27/12/2019 e art. 1 comma 1064 della L. n. 178 del 30/12/2020 (legge di bilancio 2021)
INPS	02121151001	500.365	36.048	350.255	01/12/2021	ANPAL - Fondo nuove competenze. Decreto legge "Rilancio" (art. 88 del Decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, modificato dall'art. 4 del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104) e attuato sulla base delle disposizioni del decreto interministeriale del 9 ottobre 2020 e del decreto interministeriale integrativo del 22 gennaio 2021.

In relazione al contributo Innovation Manager lo stesso è stato ricalcolato da Euro 24.000 iniziali a Euro 21.400 a causa di disallineamenti emersi in fase di erogazione del saldo tra importo residuo e importo della fattura emessa. Il presente bilancio riporta una sopravvenienza passiva di Euro 2.600.

In relazione al fondo nuove competenze Anpal si specifica che il presente bilancio accoglie un credito ricalcolato di Euro 350.700,50 a fronte dei 500.365 comunicati e presi a base per il calcolo dell'acconto del 70%.

Non sono emerse sopravvenienze in quanto le operazioni sono avvenute tutte nell'esercizio 2021.

La revisione dell'importo deriva dalle dimissioni di 14 dipendenti inizialmente partecipanti al progetto e dalle ore di lavoro non rimodulabili in attività di formazione.

Oltre a quanto sopra elencato si riportano le garanzie ricevute a seguito della stipula di mutui:

Denominazione soggetto	Codice fiscale	Finanziamento	Tipologia finanziamento	Banca erogatrice	Importo massimo garantito dal fondo	Copertura dell'insolvenza	Equivalenti sovvenzione lordo	Posizione MC
Mediocredito Centrale Spa	00594040586	Euro 1.300.000	Mutuo chirografario	Intesa	Euro 1.170.000	90%	98.182	2131424
Mediocredito Centrale Spa	00594040586	Euro 2.000.000	Mutuo chirografario	Iccrea Banca Impresa	Euro 1.800.000	90%	151.003	1238471
Mediocredito Centrale Spa	00594040586	Euro 1.000.000	Mutuo chirografario	Bper	Euro 900.000	90%	75.525	2071774
Mediocredito Centrale Spa	00594040586	Euro 600.000	Mutuo chirografario	Bper- ex Ubi	Euro 480.000	80%	36.874	1946189

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di ripianare la perdita d'esercizio, pari a Euro 269.521, mediante l'utilizzo di pari importo della Riserva Straordinaria.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Simone Ferraioli

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio delle Marche Prot. Dir. Reg. Marche n. 9611 del 15 aprile 2019".

"Il sottoscritto Cesare Di Gio Battista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Sede in VIA TOSCANA, 159 -63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) Capitale sociale Euro 500.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta una perdita d'esercizio pari a Euro 269.521, al netto degli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per complessivi Euro 1.336.819 e al netto di imposte iscritte per Euro 19.139.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società opera in regime di accreditamento di eccellenza (5 stelle) con il SSN ai sensi del Decreto n. 332/ACR del 16/12/2019.

Ha svolto la propria attività di Casa di Cura Privata multispecialistica rendendo prestazioni in regime di accreditamento con il SSN e a pagamento.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta in San Benedetto del Tronto, nella sede di Via Toscana n. 159 (compendio ospedaliero), nella sede amministrativa di Via Doberdò n. 2 e negli uffici di Via S. Pellico 21.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Secondo quanto previsto dal bollettino economico 1/2022 di Bankitalia la ripresa si è rafforzata.

Nell'area dell'euro il prodotto ha decelerato al volgere dell'anno, per effetto della risalita dei contagi e del perdurare delle tensioni sulle catene di approvvigionamento che ostacolano la produzione.

La recrudescenza della pandemia e le persistenti strozzature dal lato dell'offerta pongono rischi al ribasso per la crescita.

L'inflazione ha toccato il valore più elevato dall'avvio dell'Unione monetaria, a causa dei rincari eccezionali della componente energetica, in particolare del gas che risente in Europa anche di fattori di natura geopolitica.

Secondo le proiezioni degli esperti dell'Eurosistema l'inflazione scenderebbe progressivamente nel corso del 2022, collocandosi al 3,2 per cento nella media di quest'anno e all'1,8 nel biennio 2023-24.

La BCE ha deciso di ridurre gradualmente gli acquisti e di mantenere una politica monetaria espansiva.

Il Consiglio direttivo della Banca centrale europea ritiene che i progressi della ripresa economica e verso il conseguimento dell'obiettivo di inflazione nel medio termine consentano una graduale riduzione del ritmo degli acquisti di attività finanziarie. Il Consiglio ha inoltre ribadito che l'orientamento della politica monetaria resterà espansivo e la sua conduzione flessibile e aperta a diverse opzioni in relazione all'evoluzione del quadro macroeconomico.

La crescita in Italia è rimasta elevata nel terzo trimestre del 2021, sostenuta dall'espansione dei consumi delle famiglie. Successivamente il prodotto ha rallentato: sulla base dei modelli della Banca d'Italia, nel quarto trimestre il PIL avrebbe registrato una crescita attorno al mezzo punto percentuale. L'incremento del valore aggiunto si è indebolito sia nell'industria sia nel terziario.

Il rialzo dei contagi e il conseguente peggioramento del clima di fiducia hanno penalizzato soprattutto la spesa per servizi. Secondo le intenzioni rilevate nei sondaggi condotti tra novembre e dicembre, le imprese prevedono per quest'anno una decelerazione degli investimenti.

Dall'estate la ripresa della domanda di lavoro si è tradotta in un aumento delle ore lavorate, in una riduzione del ricorso agli strumenti di integrazione salariale e in un recupero delle assunzioni a tempo indeterminato. La rimozione del blocco dei licenziamenti in tutti i settori non ha avuto ripercussioni significative. Il ristagno

del tasso di disoccupazione riflette il progressivo recupero dell'offerta di lavoro, che si avvicina ai valori pre-pandemici.

Gli andamenti dei mercati finanziari hanno risentito dei timori legati all'incremento dei contagi a livello globale, dell'incertezza sulla gravità della variante Omicron con i suoi riflessi sulla ripresa economica e delle aspettative sull'orientamento della politica monetaria. Sono aumentate la volatilità dei mercati e l'avversione al rischio degli investitori, il cui rialzo ha determinato, per l'Italia, un ampliamento dello spread sovrano rispetto ai titoli di Stato tedeschi.

Il PIL, che alla fine della scorsa estate si collocava 1,3 punti percentuali al di sotto dei livelli pre-pandemici, li recupererebbe intorno alla metà di quest'anno.

In media d'anno il PIL aumenterebbe del 3,8 per cento nel 2022, del 2,5 nel 2023 e dell'1,7 nel 2024.

Il numero di occupati crescerebbe più gradualmente e tornerebbe ai livelli pre-crisi alla fine del 2022.

Le prospettive di crescita sono soggette a molteplici rischi, orientati prevalentemente al ribasso.

Nel breve termine l'incertezza che circonda il quadro previsivo è connessa con le condizioni sanitarie e con le tensioni sul lato dell'offerta, che potrebbero rivelarsi più persistenti delle attese e mostrare un grado di trasmissione all'economia reale più accentuato.

Nel medio termine, le proiezioni rimangono condizionate alla piena attuazione dei programmi di spesa inclusi nella manovra di bilancio e alla realizzazione completa e tempestiva degli interventi previsti dal PNRR.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

A seguito della recrudescenza della diffusione della pandemia da Covid 19, la Giunta Regionale Marche, con Delibera 331 del 22 marzo 2021 – Approvazione dello schema di accordo quadro temporaneo tra Regione Marche Enti del SSR e Aiop Marche integrativo della DGRM 978 del 05.08.2019 e al conseguente aumento dell'utilizzo di posti letto in terapia intensiva, ha convertito 20 pl della Casa di Cura San Benedetto Spa e della Struttura Villa Serena di Jesi in posti letto covid positivi. Tutte le altre strutture Aiop regionali sono state chiamate a dare supporto per l'attività per pazienti post covid negativi e per pazienti di area medica non gestibili dai reparti delle strutture pubbliche

Ciò ha determinato un calo di fatturato nell'area chirurgica recuperato integralmente nella seconda parte dell'anno.

Comportamento della concorrenza

Non si sono registrati particolari movimenti degni di nota.

Clima sociale, politico e sindacale

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Organo Amministrativo ha proceduto nell'espletamento della propria attività di gestione mantenendo il clima di sostanziale tranquillità degli esercizi precedenti, nonostante la recrudescenza dell'epidemia da Covid19.

La società, in tale scenario, ha adottato, per il personale dipendente, piani di riduzione delle ferie senza ricorrere alla Cassa Integrazione.

Si è proseguito nel percorso formativo mirato alla partecipazione a eventi formativi per l'acquisizione dei crediti Ecm e di altre attività promosse dall'ufficio qualità.

La formazione del personale si è svolta prevalentemente secondo le modalità FAD previste dai provvedimenti adottati dal Consiglio dei Ministri ai fini del contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

La Società, nonostante la recrudescenza dell'epidemia da Covid 19, ha superato sia il budget regionale per Euro 98.267 sia quello fuori regione per Euro 278.678.

L'esercizio 2021 accoglie l'incremento del costo del lavoro derivante dal rinnovo del CCNL avvenuto in data 8 ottobre 2020 che non è stato compensato da aumenti dei ricavi in quanto la Regione non ha riconosciuto il 50% dell'incremento del costo del lavoro notificato in Euro 417.779 sulla base del personale in forza alla data della notifica (13/11/2020).

Oltre a ciò risultano spese nel presente bilancio Euro 371.369 di contenziosi transati, un incremento delle energie da Euro 219.147 a Euro 384.013 con un delta di Euro 164.866 (+75%) e del gas da Euro 48.007 a Euro 94.170 con un delta di Euro 46.163 (+96%).

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	19.843.021	18.022.488	19.243.745
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.157.221	1.627.188	1.915.516
Reddito operativo (Ebit)	(179.598)	209.835	555.599
Utile (perdita) d'esercizio	(269.521)	153.200	408.134
Attività fisse	15.551.169	16.103.618	16.311.314
Patrimonio netto complessivo	10.985.541	11.255.061	11.101.570
Posizione finanziaria netta	(6.151.590)	(5.641.252)	(3.069.496)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	19.843.021	18.022.488	19.243.745
margine operativo lordo	1.157.221	1.627.188	1.915.516
Risultato prima delle imposte	(250.382)	184.076	578.323

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	19.843.021	18.022.488	1.820.533
Costi esterni	13.597.654	11.897.818	1.699.836
Valore Aggiunto	6.245.367	6.124.670	120.697
Costo del lavoro	5.088.146	4.497.482	590.664
Margine Operativo Lordo	1.157.221	1.627.188	(469.967)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.336.819	1.417.353	(80.534)
Risultato Operativo	(179.598)	209.835	(389.433)
Proventi e oneri finanziari	(80.114)	(25.759)	(54.355)
Risultato Ordinario	(259.712)	184.076	(443.788)
Rivalutazioni e svalutazioni	9.330	0	9.330
Risultato prima delle imposte	(250.382)	184.076	(434.458)
Imposte sul reddito	19.139	30.876	(11.737)
Risultato netto	(269.521)	153.200	(422.721)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	(0,03)	0,01	0,04
ROE lordo	(0,02)	0,02	0,05
ROI	(0,01)	0,01	0,02
ROS	(0,01)	0,01	0,03

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	27.348	25.804	1.544
Immobilizzazioni materiali nette	15.002.335	15.729.452	(727.117)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	521.486	348.362	173.124
Capitale immobilizzato	15.551.169	16.103.618	(552.449)
Rimanenze di magazzino	597.604	610.788	(13.184)
Crediti verso Clienti	5.512.458	5.577.482	(65.024)

Altri crediti	3.471.134	2.920.449	550.685
Ratei e risconti attivi	309.683	113.907	195.776
Attività d'esercizio a breve termine	9.890.879	9.222.626	668.253
Debiti verso fornitori	5.380.367	6.031.344	(650.977)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	660.481	859.567	(199.086)
Altri debiti	768.442	568.537	199.905
Ratei e risconti passivi	806.895	179.198	627.697
Passività d'esercizio a breve termine	7.616.185	7.638.646	(22.461)
Capitale d'esercizio netto	2.274.694	1.583.980	690.714
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	545.578	673.657	(128.079)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	143.154	117.628	25.526
Passività a medio lungo termine	688.732	791.285	(102.553)
Capitale investito	17.137.131	16.896.313	240.818
Patrimonio netto	(10.985.541)	(11.255.061)	269.520
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(4.928.909)	(5.801.595)	872.686
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.222.681)	160.343	(1.383.024)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(17.137.131)	(16.896.313)	(240.818)

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(4.566.403)	(4.849.332)	(5.210.519)
Quoziente primario di struttura	0,71	0,70	0,68
Margine secondario di struttura	1.052.013	1.744.323	(3.362.250)
Quoziente secondario di struttura	1,07	1,11	0,79

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	1.178.166	2.536.843	(1.358.677)
Denaro e altri valori in cassa	7.164	4.929	2.235
Disponibilità liquide	1.185.330	2.541.772	(1.356.442)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.000	35.000	0
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	1.368.265	1.619.973	(251.708)
Quota a breve di finanziamenti	1.074.746	796.456	278.290
Debiti finanziari a breve termine	2.443.011	2.416.429	26.582
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.222.681)	160.343	(1.383.024)
Quota a lungo di finanziamenti	4.929.684	5.802.370	(872.686)
Crediti finanziari	(775)	(775)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(4.928.909)	(5.801.595)	872.686
Posizione finanziaria netta	(6.151.590)	(5.641.252)	(510.338)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,04	1,11	0,68
Liquidità secondaria	1,10	1,17	0,72
Indebitamento	1,34	1,45	1,24
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,06	1,10	0,79

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
- non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro.
- non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.
- la nostra società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale anche per il mantenimento dello standard qualitativo imposto dalle norme.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.
- alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.
- la società ha effettuato, con esito positivo, gli audit per il rinnovo con la società DNV Business Assurance Italia S.r.l.:
 - per lo schema UNI EN ISO 9001:2015,
 - per lo schema UNI EN ISO 45001:2018.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	304.666
Impianti e macchinari	54.240
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	57.966

Le attività di investimento per l'anno 2022 verranno concentrate sull'adeguamento della struttura, alla sostituzione di attrezzature obsolete sfruttando le agevolazioni fiscali e contributive previste dalle norme.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

Progetto W2BIOS: nel 2020 è stata costituita un'ATS con le società Namirial Spa, Bucciarelli Laboratori Srl e Tre – P Engineering per la realizzazione del progetto V2BIOS (Wireless Werable Biomedical Sensor) risultato finanziabile dalla graduatoria linea 2 aggregazione di imprese asse 1- OS 1 - AZIONE 1.1 INT 1.1.1 - Promozione della ricerca dello sviluppo negli ambiti della specializzazione intelligente.

Oltre a ciò, la Società ha proseguito, ai sensi e per gli effetti della L. 160/2019 e 178/2020 nell'esercizio 2021, l'attività di R&S denominata "Net Hospital" iniziata nel 2020 per il miglioramento continuo in medicina e la realizzazione di biomarcatori predittivi.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Consorzio Sanità Privata (Con.Sa.Pri.)

La società detiene una partecipazione del 25,00% del fondo consortile.

L'oggetto dell'attività del consorzio, appositamente costituito tra case di cura, è quello di ottenere migliori condizioni di acquisto sul mercato.

Casa di Cura Privata San Benedetto Spa

La società detiene una partecipazione del 50,00% del capitale sociale.

La restante percentuale è detenuta dalla Casa di Cura San Marco di Ascoli Piceno.

La società è una Casa di Cura multispecialistica con un budget, per l'anno 2021, regionale di Euro 5.126.620 e fuori regione di Euro 6.566.392.

L'oggetto dell'attività è sostanzialmente simile a quello della nostra società.

A fronte della stipula, da parte della società, di un mutuo ipotecario di Euro 3.000.000 con la Banca BCC Picena la nostra società e la Casa di Cura Villa San Marco si sono costituite fideiussori per un importo pari a Euro 3.000.000 ciascuno.

Rete soggetto Villa Montefeltro

La società detiene una partecipazione del 33,33% del fondo patrimoniale della rete soggetto di Euro 30.000.

La restante parte del fondo è detenuta, in parti uguali, dalla Casa di Cura San Marco di Ascoli Piceno e dalla Casa di Cura Privata Ri.Ta. Srl di Fermo.

La rete è stata costituita per gestire, con contratto di concessione d'uso, porzione dell'ospedale Lanciarini di Sassocorvaro.

Oggetto dell'attività sono le prestazioni in regime di day surgery su 12 posti letto e le prestazioni ambulatoriali nelle rispettive discipline e branche accreditate.

Gestioni Spedalità Private G.S.P. S.r.l.

La società detiene una partecipazione del 33,33% del capitale sociale.

La restante parte del capitale è detenuta, in parti uguali, dalla Casa di Cura San Marco di Ascoli Piceno e dalla Casa di Cura Privata Ri.Ta. Srl di Fermo.

La società è stata costituita come strumento operativo per la rete soggetto Villa Montefeltro.

PneusCompany Srl

La società detiene una partecipazione del 10,00% del capitale sociale.

La restante parte del capitale è detenuta, al 40% da Cornelia Progetti S.r.l., al 40% da COMEC INNOVATIVE S.r.l., e al 10% da Y2I Srl.

La società è stata costituita per la realizzazione del Progetto Pneus (Prognostic Netcentric Unmanned Systems).

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo:

Società	Debiti finanziari	Crediti Finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Casa di Cura Privata San Benedetto Spa		2.472.002	3.894	302	6.463	3.010
Villa Montefeltro						
Con.Sa.Pri.				160.721		525.139
Gestioni Spedalità Private G.S.P. Srl		224.758	78.114			
Pneus Company Srl						
Totale		2.696.760	82.008	161.023	6.463	528.149

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Si riportano di seguito ed analiticamente i rapporti, con indicazione delle ragioni ed interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione:

Casa di Cura Privata San Benedetto Spa

I crediti finanziari di Euro 2.472.002 sono così composti:

- Euro 2.400.000 a fronte del finanziamento soci fruttifero erogato a favore della società;
- Euro 72.002: credito per fatture a fronte di interessi attivi anno 2021 su finanziamento soci fruttifero.
- il finanziamento fu concesso al fine di creare la provvista necessaria per poter partecipare all'asta relativa al fallimento della Casa di Cura Privata Stella Maris.

I crediti commerciali di Euro 3.894 sono riferiti all'addebito di prestazioni sanitarie.

I debiti commerciali di Euro 302 sono riferiti al debito al 31/12/2021 per l'acquisto di prestazioni sanitarie.

Le vendite di Euro 6.463 sono riferite alla fatturazione di prestazioni sanitarie effettuate dalla nostra struttura.

Gli acquisti di Euro 3.010 sono riferiti all'addebito di prestazioni sanitarie richieste dalla nostra struttura. Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare alla società furono individuate nella opportunità di acquisire una struttura concorrente creando al contempo barriere all'entrata nell'Area Vasta 5 di altri competitors. Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla opportunità di ampliare le proprie quote di mercato.

Villa Montefeltro - Rete soggetto

Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare alla Rete soggetto furono individuate nella possibilità di creare un presidio privato accreditato su un territorio non presidiato (Nord Marche) e nell'opportunità di gestire, per la prima volta nella Regione Marche, una porzione di ospedale pubblico. Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla possibilità di ampliamento delle proprie quote di mercato e della propria capacità competitiva.

Con.Sa.Pri.

I debiti commerciali di Euro 160.721 sono riferiti al debito al 31/12/2021 per l'acquisto di materiale sanitario, di sala operatoria e del contratto di gestione e deposito della documentazione amministrativa e sanitaria. Gli acquisti di Euro 525.139 (iva esclusa) sono riferiti alle stesse voci del debito commerciale. Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare al consorzio risiedono nella opportunità di ottenere migliori condizioni di acquisto sul mercato. Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla opportunità di ottimizzare i centri di acquisto e parte dei servizi delle Case di Cura aderenti.

Gestione spedalità private G.S.P. Srl

I crediti finanziari di Euro 224.758 sono così composti:

- Euro 220.000: a fronte del finanziamento soci fruttifero erogato a favore della società;
- Euro 4.758: credito per fatture a fronte di interessi attivi anno 2021 su finanziamento soci fruttifero.
- il finanziamento è stato concesso al fine di creare la provvista necessaria per poter acquisire le terme di Carignano (PU).

I crediti commerciali di Euro 78.114 sono riferiti all'addebito di materiale e attrezzature.

Le ragioni che incisero sulla decisione di costituire la società furono individuate nella necessità di attuare le attività della rete soggetto.

Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla possibilità di effettuare le attività assumendo personale già formato dalla vecchia struttura (Montefeltro Salute) che gestiva la stessa porzione di immobile.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Rischio di credito

Il rischio è opportunamente fronteggiato attraverso il monitoraggio e la gestione delle singole operazioni. Eventuali situazioni di rischio potenziale sono tempestivamente segnalate e gestite per limitare le perdite. Ad oggi non si sono mai verificate situazioni di rischio tali da richiedere una specifica menzione nella presente relazione.

Rischio di liquidità

La società ha sempre agito ponendo estrema attenzione agli equilibri economico – finanziari e patrimoniale e, segnatamente, all'equilibrio della struttura finanziaria, alla sua composizione quali – quantitativa, nonché all'equilibrio della struttura patrimoniale, quali presidi per fronteggiare il rischio di liquidità.

La Società ha una buona capacità di acquisire credito a tassi concorrenziali.

Tale metodico monitoraggio ha imposto immediate azioni volte a neutralizzare effetti negativi sulla liquidità aziendale illustrate nella sezione "sintesi di bilancio", derivanti dall'emergenza Covid 19.

Rischio di mercato

È fornita un'analisi in relazione alle seguenti variabili rilevanti di rischio:

- rischio di tasso: la società ha ritenuto opportuno effettuare, a seguito della stipula del mutuo ipotecario di Euro 4.000.000 con la BNL Spa, un'operazione di copertura, conclusa nell'esercizio 2020; il mutuo sarà integralmente rimborsato alla data del 30/04/2022;
- rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): è pressoché inesistente poiché la società non effettua operazioni in valuta;
- rischio di prezzo: riferito soprattutto agli approvvigionamenti è sufficientemente controllato e gestito con il ricorso a contratti di durata annuale.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della gestione, attualmente in regime di prorogatio rispetto alla DRGM 976/2019, continuerà ad essere condizionata dalla stessa delibera che, ricordiamo, ha rappresentato un elemento di novità assoluta in quanto ha determinato i budget regionali e fuori regione delle strutture Aiop per il triennio 2019 – 2021.

La gestione continuerà inoltre a subire i condizionamenti derivanti dagli effetti della pandemia da Covid-19 e altresì dall'aumento dei costi delle materie prime e dell'energia.

Oltre a mantenere i progetti di RMP (riduzione mobilità passiva) e RTdA (Riduzione tempi di attesa) ha imposto un tetto anche per fatturato fuori regione; in tal senso le trattative per il rinnovo 2022-2024 saranno incentrate al ripristino dell'attività di alta complessità al di fuori dei budget assegnati.

Oltre a ciò, nell'esercizio corrente, continueranno le sinergie messe in atto con la collegata Casa di Cura Privata San Benedetto Spa.

Infine, la Rete Soggetto Villa Montefeltro continua a rappresentare il progetto più ambizioso per la nostra società in quanto nel corso del 2022 verrà ampliata l'offerta di servizi sanitari sul territorio.

Si rimanda al paragrafo della nota integrativa "Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio".

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La vostra società si è avvalsa della facoltà di cui al DL 29 novembre 2008 n. 185, convertito in L. 28 gennaio 2009 n. 2 di rivalutare i beni immobili ammortizzabili e non ammortizzabili.

L'effettuata rivalutazione non eccede i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Simone Ferraioli

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

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Sede in VIA TOSCANA, 159 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) Capitale Sociale Euro
500.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

Signori della CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del Bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del Bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del Bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del Bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il Bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Bilancio d'esercizio a

meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del Revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di Bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessa di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il Bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio d'esercizio

Gli Amministratori della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA sono responsabili per la predisposizione della Relazione sulla Gestione della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo Bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio di esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Non sono pervenute denunce dai Soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri ai sensi di legge.

B2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Il risultato netto accertato dall'organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere negativo per Euro 269.521;

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti del DL 29 novembre 2008, n. 185, attestiamo che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi del comma 3, dell'articolo 11, della Legge 342/2000, richiamato dal comma 23, dell'articolo 15, del DL 185/2008, convertito con modificazioni dalla Legge n. 2/2009.

I risultati della revisione legale del Bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del Bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Pescara, lì 14/04/2022

Il Collegio Sindacale
Firmata digitalmente

Presidente Collegio Sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Lorenzo Del Federico
Pierluigi Baietti
Giorgio De Vecchis

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

VERBALE N. 172 DEL 9.5.2022

L'anno 2022 il giorno 9 del mese di maggio alle ore 16:30, presso gli uffici amministrativi di Via Doberdò, 2 in San Benedetto del Tronto, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. bilancio e relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

FERRAIOLI SIMONE	Presidente del Consiglio di Amministrazione
FERRAIOLI SANDRO	Consigliere
VINCENZO GARGANO	Consigliere
LIVIA IDA CALCAGNI	Consigliere

PIERLUIGI BALIETTI	Sindaco effettivo
DE VECCHIS GIORGIO	Sindaco effettivo

nonché i Signori Azionisti, rappresentanti, in proprio o per delega, numero 500.000 (cinquecentomila) azioni sulle 500.000 (cinquecentomila) azioni costituenti l'intero capitale sociale.

Il Presidente ricorda che la partecipazione in audio/videoconferenza a questa assemblea è consentita anche dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 e successive proroghe, che prevede espressamente l'intervento all'assemblea mediante mezzi di telecomunicazione e che l'assemblea si svolga, anche esclusivamente, mediante mezzi di telecomunicazione che garantiscano l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto, ai sensi e per gli effetti di cui agli articoli 2370, quarto comma, 2479-bis, quarto comma, e 2538, sesto comma, codice civile senza in ogni caso la necessità che si trovino nel medesimo luogo, ove previsti, il presidente, il segretario o il notaio.

Il Presidente identifica quindi tutti i partecipanti intervenuti e si accerta che ai soggetti collegati in audioconferenza sia consentito seguire la discussione, trasmettere e ricevere documenti, intervenire in tempo reale, con conferma da parte di ciascun partecipante.

Il Presidente dà atto che sono operativi i collegamenti audio/video che consentono al Presidente e al segretario verbalizzante di seguire in via diretta l'identificazione dei partecipanti e la loro partecipazione ai lavori e a tutti gli aventi diritto di parteciparvi nei limiti consentiti.

E' altresì presente in audio collegamento, DEL FEDERICO LORENZO, Presidente del Collegio Sindacale

Risultano assenti giustificati:

GIANCARLO TITTAFFERRANTE	Consigliere
GIORGIO DE VECCHIS	Sindaco effettivo

VERBALE N. 172 DEL 9.5.2022

Le presenze ed il numero di azioni di ciascun socio, come risultante dal libro soci, sono indicati anche sul foglio presenze, sottoscritto da tutti i partecipanti conservato agli atti della società e allegato in copia al presente verbale, sotto la lettera "A". Parimenti saranno conservati agli atti della società le deleghe dei soci.

A sensi di Statuto assume la presidenza l'Avv. Ferraioli Simone, Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Ai sensi di Statuto il Presidente propone all'Assemblea di nominare segretario il Dott. Buonarrota Giuseppe.

L'assemblea, all'unanimità dei presenti, nomina segretario per l'odierna seduta il Dott. Buonarrota, il quale viene invitato ad assistere alla seduta anche in qualità di Direttore Amministrativo per fornire eventuali chiarimenti. Il Dott. Buonarrota, presente, accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'Assemblea è stata convocata a termini di legge e di Statuto, che l'assemblea in prima convocazione è andata deserta e che in seconda convocazione è validamente costituita essendo presenti Azionisti rappresentanti in proprio o per delega numero 500.000 azioni sulle 500.000 costituenti l'intero capitale sociale.

Si passa quindi allo svolgimento del primo punto all'ordine del giorno:

Bilancio e Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31.12.2021: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;

Prende la parola il Presidente il quale informa gli intervenuti che il progetto di bilancio con i relativi allegati, disponibili presso la sede sociale nel rispetto dei termini di legge, è stato trasmesso a mezzo pec al socio Junius Srl.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno e segnatamente sul fascicolo di bilancio. Tutti i presenti dichiarano di essere informati.

Riprende la parola il Presidente il quale propone di dare per letti i documenti di bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione).

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale il quale propone di dare per letta la relazione del Collegio sindacale.

L'Assemblea, all'unanimità dei presenti, aderendo alla proposta del Presidente e del Presidente del Collegio Sindacale, dà per letti tutti i documenti che compongono il fascicolo di bilancio.

Si apre la discussione.

Il Presidente propone di verbalizzare sotto dettatura gli interventi dei soci e chiede ai soci se vi siano osservazioni o richieste di chiarimenti.

Prende la parola la Dott.ssa Viviana Monaldi la quale ritiene che si possa procedere con la votazione.

VERBALE N. 172 DEL 9.5.2022

Il Presidente invita l'assemblea a deliberare sul punto posto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'Assemblea, peralzata di mano, all'unanimità come segue:

Voti a favore:

Junius Srl, in persona del suo legale rappresentante e per delega, della socia Giuseppina Collina, titolare complessivamente di n. 500.000 azioni.

delibera

-di approvare il progetto di bilancio al 31.12.2021 (Allegato B) unitamente alla relazione sulla gestione (Allegato C) così come proposti dall'Organo Amministrativo e per l'effetto di ripianare la perdita d'esercizio, pari a 269.521/00, mediante utilizzo di pari importo della riserva straordinaria;

-di acquisire agli atti della società la relazione del Collegio Sindacale (Allegato D).

Dopo di che, nessun altro chiedendo la parola e null'altro essendovi a deliberare, la seduta è tolta alle ore 17.00.

Del che il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto anche per ricevuta da parte dei Soci.

Il Presidente
Avv. Simone Ferraioli

Il Segretario
Dott. Giuseppe Buonarrota

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