

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA - SOCIETA' PER AZIONI

estratto il 06/07/2023 alle ore 08:22:13

Documento Richiesto**Documenti ed Informazioni relative al Bilancio di esercizio al 31/12/2022**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 06/07/2023 alle ore 08:22:13

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:	31/12/2022 depositato il: 15/06/2023
Tipo di bilancio	BILANCIO DI ESERCIZIO
Numero pagine bilancio depositato	58

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	31/12/2021	Settore 2021
ROE	3,7	1,4	-2,5	10,1
ROA	2,2	0,8	-0,7	3,8
MOL/Ricavi	11,4	8,6	5,5	11,9
ROI Cerved	3,5	0,9	-0,7	4,6
ROS	2,9	1,2	-0,9	5,6

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 MARGINE D'INTERESSE, COSTO DEL PERSONALE, UTILE/PERDITA e le voci di distribuzione dell'utile della sezione "Principali Voci di Bilancio", e i valori ROE, ROA, MARGINE D'INTERESSE/FONDI INTERMEDIATI e MARGINE D'INTERMEDIAZIONE/FONDI INTERMEDIATI 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 31/12/2022
<i>L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su elementi di crisi o difficoltà per l'azienda</i>	
<i>L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su modifiche nei criteri di valutazione delle poste di bilancio</i>	
<i>L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su rinegoziazioni delle esposizioni debitorie dell'azienda</i>	
<i>L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su riduzione del personale, esodi, mobilità, prepensionamenti, ecc.</i>	
<i>L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su ricorso ad altri ammortizzatori sociali per il personale</i>	
Contenziosi in essere, potenziali o conclusi	28
<i>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</i>	
<i>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</i>	

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.607	20.015
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	155
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.142	-
7) altre	7.530	7.178
Totale immobilizzazioni immateriali	39.279	27.348
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.824.185	12.953.864
2) impianti e macchinario	1.273.003	1.377.917
4) altri beni	177.629	209.162
5) immobilizzazioni in corso e acconti	615.029	461.392
Totale immobilizzazioni materiali	14.889.846	15.002.335
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	735.500	112.000
d-bis) altre imprese	500	1.500
Totale partecipazioni	736.000	113.500
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	736.775	114.275
Totale immobilizzazioni (B)	15.665.900	15.143.958
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	651.030	597.604
Totale rimanenze	651.030	597.604
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.788.696	5.512.458
Totale crediti verso clienti	4.788.696	5.512.458
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.910.000	2.620.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.910.000	2.620.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.509	413.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.436	161.549
Totale crediti tributari	386.945	575.454
5-ter) imposte anticipate	243.855	250.339
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.325	433.327
Totale crediti verso altri	433.325	433.327
Totale crediti	7.762.821	9.391.578

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	827.449	1.178.166
3) danaro e valori in cassa	10.626	7.164
Totale disponibilità liquide	838.075	1.185.330
Totale attivo circolante (C)	9.286.926	11.209.512
D) Ratei e risconti	272.519	309.683
Totale attivo	25.225.345	26.663.153
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	4.641.360	4.910.881
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	4.641.359	4.910.882
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	78.965	(269.521)
Totale patrimonio netto	11.064.504	10.985.541
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	132.318	143.154
Totale fondi per rischi ed oneri	132.318	143.154
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	517.509	545.578
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.730	2.443.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.338.509	4.929.684
Totale debiti verso banche	6.840.239	7.372.695
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.256.587	5.380.367
Totale debiti verso fornitori	5.256.587	5.380.367
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.682	324.078
Totale debiti tributari	261.682	324.078
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.507	336.403
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.507	336.403
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.949	768.442
Totale altri debiti	499.949	768.442
Totale debiti	13.129.964	14.181.985
E) Ratei e risconti	381.050	806.895
Totale passivo	25.225.345	26.663.153

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.938.084	19.307.159
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	663.575	244.504
altri	285.411	291.358
Totale altri ricavi e proventi	948.986	535.862
Totale valore della produzione	19.887.070	19.843.021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.175.174	4.396.719
7) per servizi	8.603.907	8.444.616
8) per godimento di beni di terzi	284.952	203.443
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.437.249	3.729.061
b) oneri sociali	976.117	1.061.107
c) trattamento di fine rapporto	302.142	297.774
e) altri costi	20	204
Totale costi per il personale	4.715.528	5.088.146
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.941	13.846
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.135.870	1.225.119
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.152.811	1.238.965
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(53.425)	13.183
12) accantonamenti per rischi	24.464	97.854
14) oneri diversi di gestione	776.468	539.693
Totale costi della produzione	19.679.879	20.022.619
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	207.191	(179.598)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	76.163	76.756
altri	5.845	9.990
Totale proventi diversi dai precedenti	82.008	86.746
Totale altri proventi finanziari	82.008	86.746
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	203.751	166.860
Totale interessi e altri oneri finanziari	203.751	166.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(121.743)	(80.114)
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)	85.448	(250.382)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	16.679
imposte differite e anticipate	6.483	2.460

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.483	19.139
21) Utile (perdita) dell'esercizio	78.965	(269.521)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	78.965	(269.521)
Imposte sul reddito	6.483	19.139
Interessi passivi/(attivi)	121.743	80.114
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	9.721	(150)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	216.912	(170.418)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	326.606	395.628
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.152.811	1.238.965
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.479.417	1.634.593
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.696.329	1.464.175
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(53.426)	13.184
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	723.762	65.024
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(123.780)	(650.977)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	37.164	(195.776)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(425.845)	627.697
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	376.613	(172.641)
Totale variazioni del capitale circolante netto	534.488	(313.489)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.230.817	1.150.686
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(121.743)	(80.114)
(Imposte sul reddito pagate)	13.001	(398.609)
(Utilizzo dei fondi)	(365.511)	(498.181)
Totale altre rettifiche	(474.253)	(976.904)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.756.564	173.782
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.023.381)	(498.002)
Disinvestimenti	(9.721)	150
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.872)	(15.390)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(622.500)	(9.330)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(161.549)
Disinvestimenti	113.113	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.571.361)	(684.121)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	58.719	26.582
Accensione finanziamenti	690.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.281.175)	(872.686)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(532.458)	(846.103)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(347.255)	(1.356.442)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.178.166	2.536.843
Danaro e valori in cassa	7.164	4.929
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.185.330	2.541.772
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	827.449	1.178.166
Danaro e valori in cassa	10.626	7.164
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	838.075	1.185.330

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 78.965, al netto degli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per complessivi Euro 1.177.275 e al netto di imposte iscritte per Euro 6.483.

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:

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa generale ma poco impattante nel nostro settore a causa della presenza dei tetti di spesa regionali.

Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tutto ciò, ha comportato per la nostra società un incremento significativo della componente gas e, in generale, dei prezzi unitari delle materie prime acquistate sul mercato.

Per le energie l'impatto è stato in parte attutito con l'utilizzo dei crediti d'imposta non gasivore e non energivore via via emanati dal governo nelle varie declinazioni.

Oltre a ciò, la maggior parte dei contratti per servizi ha subito l'impatto significativo dell'adeguamento Istat.

A livello regionale c'è da evidenziare la DGRM 1043/2022 "Approvazione accordo con l'Aiop e le Case di Cura aderenti alla rete d'impresa denominata "Casa di Cura delle Marche" per l'anno 2022 e modifica della DGRM 709/2014 che ha ridotto le progettualità regionali e segmentato il budget fuori regione per tipologia di attività.

Oltre a ciò, l'accordo ha riconosciuto un incremento di tariffa su alcuni Drg significativi per la nostra struttura a copertura del 50% del costo del personale a seguito del rinnovo del CCNL avvenuto in data 8 ottobre 2020. Questo ha comportato l'erogazione, ai dipendenti interessati, dei 1.000 Euro di una tantum contrattuale.

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 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.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha apportato cambiamenti dei principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Tipo di bene	Ammortamento
Oneri per software ed elaboratori	20,00%
Oneri per marchio dell'impresa, registrato nel 2003 e rinnovato nel 2013	10,00%
Oneri per certificazione di qualità	33,33%
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%

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.279	27.348	11.931

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	20.015	155	-	7.178	27.348
Valore di bilancio	20.015	155	-	7.178	27.348
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	19.459	-	5.142	4.271	28.872
Ammortamento dell'esercizio	12.867	155	-	3.919	16.941
Totale variazioni	6.592	(155)	5.142	352	11.931
Valore di fine esercizio					
Costo	26.607	-	5.142	7.530	39.279
Valore di bilancio	26.607	-	5.142	7.530	39.279

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto-legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.889.846	15.002.335	(112.489)

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	21.773.349	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	507.755	326.619	45.145	185.392	1.064.911
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4.273	49.884	7.218	(31.755)	29.620
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(14.008)	(49.924)	(7.218)	-	(71.150)
Ammortamento dell'esercizio	444.970	462.944	76.678	-	1.135.870
Totale variazioni	(129.679)	(104.914)	(31.533)	153.637	(112.489)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.271.369	10.673.228	2.176.725	615.029	35.736.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.447.184	9.400.225	1.999.096	-	20.846.505
Valore di bilancio	12.824.185	1.273.003	177.629	615.029	14.889.846

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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 31/12/2022 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

Descrizione	Rivalutazione L. 72 /1983	Rivalutazione L. 413/1991	Rivalutazione L. 2 /2009	Totale rivalutazioni
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 31/12/2022 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	457.224
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	76.204
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	386.784
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.343

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
736.775	114.275	622.500

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			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	112.000	1.500	113.500
Valore di bilancio	112.000	1.500	113.500
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	622.500	-	622.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.000	(1.000)	-
Totale variazioni	623.500	(1.000)	622.500
Valore di fine esercizio			
Costo	735.500	500	736.000
Valore di bilancio	735.500	500	736.000

Partecipazioni

Nel corso dell'esercizio 2022 la società ha effettuato l'incremento della propria partecipazione nella società Pneus Company Srl portandola dal 10%, equivalenti a Euro 1.000,00 di quote sociali, al 35%, equivalenti a Euro 3.500,00 di quote sociali.

Oltre a ciò, il Cda ha deciso di approvare le richieste provenienti dalle collegate Casa di Cura Privata San Benedetto Spa e Gsp in merito alla conversione in riserva di capitale di parte dei residui finanziamento soci.

Per la Casa di Cura Privata San Benedetto Spa, della residua quota di finanziamento soci non rimborsata pari a Euro 2.300.000,00, si è proceduto all'iscrizione a partecipazione dell'importo di Euro 600.000,00, diminuendo il finanziamento soci a Euro 1.700.000,00.

Per la Gsp, della residua quota di finanziamento soci non rimborsata pari a Euro 220.000, si è proceduto all'iscrizione a partecipazione dell'importo di Euro 20.000,00, diminuendo il finanziamento soci a Euro 200.000,00.

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	79	47.287	10.000	25,00%	10.000
Villa Montefeltro (Rete soggetto)	Sassocorvaro (PU)	02618720417	30.000	(33.758)	288.935	10.000	33,33%	10.000
Casa di Cura Privata San Benedetto S.p.A.	Ascoli Piceno (AP)	02286650441	120.000	(606.000)	1.559.289	660.000	50,00%	660.000
Gestioni Spedalità Privata	Macerata (MC)	01930210438	96.000	(18.629)	114.078	52.000	33,33%	52.000
Pneus Company Srl	Ascoli Piceno (Ap)	02428570440	10.000	(5.260)	4.400	3.500	35,00%	3.500
Totale								735.500

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	775						775
Arrotondamento							
Totale	775						775

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	735.500
Totale	735.500

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	775	775
Totale	775	775

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	500
Crediti verso altri	775

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	500
Totale	500

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	775
Totale	775

La partecipazione in altre imprese per Euro 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.

I crediti verso altri sono riferiti a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
651.030	597.604	53.426

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	597.604	53.426	651.030
Totale rimanenze	597.604	53.426	651.030

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.762.821	9.391.578	(1.628.757)

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	5.512.458	(723.762)	4.788.696	4.788.696	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.620.000	(710.000)	1.910.000	1.910.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	575.454	(188.509)	386.945	338.509	48.436
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	250.339	(6.484)	243.855		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	433.327	(2)	433.325	433.325	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.391.578	(1.628.757)	7.762.821	771.834	48.436

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 di riferimento 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:

- al rimborso di una quota di Euro 100.000,00 da parte della Casa di Cura San Benedetto Spa e dalla iscrizione a partecipazione, per l'importo di Euro 600.000,00, della quota di finanziamento soci non rimborsata pari a Euro 2.300.000,00 (finanziamento soci iscritto al 31/12/2022 Euro 1.700.000).
- per la Gsp dalla iscrizione a partecipazione, per l'importo di Euro 20.000,00, della residua quota di finanziamento soci non rimborsata pari a Euro 220.000 (finanziamento soci iscritto al 31/12/2022 Euro 200.000).

- I crediti tributari riguardano il credito Ires/Irap, i crediti d'imposta 4.0, R&S e DL 3/2020, il credito Iva e i crediti d'imposta imprese non energivore e non gasivore.

In relazione ai crediti d'imposta 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 /12/2022	Di cui entro 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	247.917	123.959	123.959	0
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	12.573	0	0	0
Credito d'imposta R&S	Articolo 1, commi da 197 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	75.180	37.590	37.590	0
			13%	58.640				
Credito d'imposta 4,0 - 40%	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)	86.100	40%	34.440	0	34.440	22.960	11.480
Credito d'imposta ordinari - 6%	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)	309.353	6%	18.561	0	18.561	12.374	6.187
Credito d'imposta R&S	Articolo 1, commi da 197 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)	461.535	12%	55.384	0	92.307	61.538	30.769
			8%	36.923				
Credito d'imposta investimenti pubblicitari incrementali	Articolo 57-bis del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50	4.270	Max 50% degli investimenti	582	582	0	0	0
Credito d'imposta imprese non energivore II trim. 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2022) - Art. 3 D.L. 21 del 21/03/2022 – c.d. decreto Ucraina	63.233	15%	9.485	9.485	0	0	0
Credito d'imposta imprese non energivore III trim. 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (terzo trimestre 2022) - Art. 6, c. 3, D.L. 115 del 09 /08/2022 – c.d. decreto Aiuti-bis	72.344	15%	10.852	10.852	0	0	0
Credito d'imposta imprese non energivore ott-nov 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (ottobre e novembre 2022) - Art. 1, c. 3, D. L. 144 del 23/09/2022 – c.d. decreto Aiuti-ter	42.723	30%	12.817	0	12.817	12.817	0
Credito d'imposta imprese non energivore dic 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (dicembre 2022) - Art. 1 D.L. 176 del 18/11 /2022 – c.d. decreto Aiuti-quater	20.692	30%	6.208	0	6.208	6.208	0
	Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (secondo							

Denominazione	Rif. Legislativo	Investimento	% credito d'imposta	Credito d'imposta	Credito d'imposta fruito	Credito d'imposta al 31 /12/2022	Di cui entro es. succ.	Di cui oltre es. succ.
Credito d'imposta imprese non gasivore II trim. 2022	trimestre 2022) - Art. 4 D.L. 21 del 21/03 /2022 – c.d. decreto Ucraina	31.250	25%	7.812	7.812	0	0	0
Credito d'imposta imprese non gasivore III trim. 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (terzo trimestre 2022) - Art. 6, c. 4, D.L. 115 del 09 /08/2022 – c.d. decreto Aiuti-bis	96.957	25%	24.239	24.239	0	0	0
Credito d'imposta imprese non gasivore ott-nov 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (ottobre e novembre 2022) - Art. 1, c. 4, D.L. 144 del 23 /09/2022 – c.d. decreto Aiuti-ter	24.638	40%	9.855	0	9.855	9.855	0
Credito d'imposta imprese non gasivore dic 2022	Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (dicembre 2022) - Art. 1 D.L. 176 del 18/11/2022 – c.d. decreto Aiuti-quater	20.896	40%	8.358	0	8.358	8.358	0
Totale		2.554.551		732.735	388.640	344.095	295.659	48.436

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	461.535
Quote ammortamento	0
Costo per contratti di ricerca extra muros	0
Totale costi	461.535
Credito d'imposta	92.307

I crediti per 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, credito per contributi ottenuti e non incassati a seguito di leggi regionali e nazionali e crediti verso medici per sentenze passate in giudicato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
	4.788.696	4.788.696

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.910.000	1.910.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	386.945	386.945
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	243.855	243.855
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	433.325	433.325
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.762.821	7.762.821

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2022		20.000	20.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
838.075	1.185.330	(347.255)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.178.166	(350.717)	827.449
Denaro e altri valori in cassa	7.164	3.462	10.626
Totale disponibilità liquide	1.185.330	(347.255)	838.075

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
272.519	309.683	(37.164)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	309.683	(37.164)	272.519
Totale ratei e risconti attivi	309.683	(37.164)	272.519

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni leasing	11.765
Risconti attivi su premi di assicurazione	110.978
Risconti attivi su oneri fin.to formazione spec. univ.	104.414
Risconti attivi su canoni contin.manut.	3.860
Risconti attivi su mutui	20.347
Altri di ammontare non apprezzabile	21.155
	272.519

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.064.504	10.985.541	78.963

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	4.910.881	(269.521)		4.641.360
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	4.910.882	(269.523)		4.641.359
Utile (perdita) dell'esercizio	(269.521)	269.521	78.965	78.965
Totale patrimonio netto	10.985.541	(2)	78.965	11.064.504

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
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.641.360	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	4.641.359	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	10.985.539	

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	10.501.861	153.200	11.255.061
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			153.200	(153.200)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				(269.521)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	100.000	10.655.062	(269.521)	10.985.541
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(269.521)	269.521	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			(2)		(2)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				78.965	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	100.000	10.385.539	78.965	11.064.504

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 Immobile	83.260
Riserva di rivalutazione ex legge n. 72/1983 Attrezzatura	16.735
Riserva di rivalutazione ex legge n. 413/1991 Immobile	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
132.318	143.154	(10.836)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	143.154	143.154
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	24.464	24.464
Utilizzo nell'esercizio	(35.300)	(35.300)
Totale variazioni	(10.836)	(10.836)
Valore di fine esercizio	132.318	132.318

Gli accantonamenti dell'esercizio di Euro 24.464,00 sono relativi a rischi connessi a controversie legali in corso. L'utilizzo di 35.300,00 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
517.509	545.578	(28.069)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	545.578
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	302.142
Utilizzo nell'esercizio	(72.129)
Altre variazioni	(258.082)
Totale variazioni	(28.069)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	517.509

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 2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.129.964	14.181.985	(1.052.021)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	7.372.695	(532.456)	6.840.239	2.501.730	4.338.509	741.965
Debiti verso fornitori	5.380.367	(123.780)	5.256.587	5.256.587	-	-
Debiti tributari	324.078	(62.396)	261.682	261.682	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336.403	(64.896)	271.507	271.507	-	-
Altri debiti	768.442	(268.493)	499.949	499.949	-	-
Totale debiti	14.181.985	(1.052.021)	13.129.964	8.791.455	4.338.509	741.965

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

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

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 2023.

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 dall'adesione al protocollo d'intesa Acop - Enpam del 28/07/2022 e il debito verso lo stesso Ente per i contributi previdenziali dell'anno 2022.

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.840.239	6.840.239
Debiti verso fornitori	5.256.587	5.256.587
Debiti tributari	261.682	261.682
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.507	271.507
Altri debiti	499.949	499.949
Debiti	13.129.964	13.129.964

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	15.121	15.121	6.825.118	6.840.239
Debiti verso fornitori	-	-	5.256.587	5.256.587
Debiti tributari	-	-	261.682	261.682
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	271.507	271.507
Altri debiti	-	-	499.949	499.949
Totale debiti	15.121	15.121	13.114.843	13.129.964

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
381.050	806.895	(425.845)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	806.895	(425.845)	381.050
Totale ratei e risconti passivi	806.895	(425.845)	381.050

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi contribuiti	318.402
Ratei passivi su interessi passivi mutui	19.281
Ratei passivi su voce B6	(1.074)
Ratei passivi su voce B7	43.660
Ratei passivi su voce B8	781
TOTALE	381.050

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 31/12/2022 i risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni ammontano a Euro 16.460 e sono riferiti a:

- Euro 10.762: contributi 4.0 articolo 1, commi da 1054 a 1058, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021) la cui competenza ricade negli esercizi dal 2028 al 2030.
- Euro 1.168: 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 2028 al 2031.
- Euro 4.530: contributi ordinari 6% 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 2028 al 2032.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.887.070	19.843.021	44.049

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.938.084	19.307.159	(369.075)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	948.986	535.862	413.124
Totale	19.887.070	19.843.021	44.049

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	Investimento	% Credito d'imposta	Contributo	Contributo di competenza	Contributo di competenza es. succ.
Credito d'imposta 4,0 - 50%	743.751	50%	371.876	65.076	261.349
Credito d'imposta ordinari - 10%	125.727	10%	12.573	2.199	8.271
Contributo regionale R&S progetto W2BIOS	289.433		140.500	101.605	0
				Sopr. Att per Maggior contributo 3.210	
Contributo Inps – Fondo nuove competenze Anpal	340.800		340.800	314.652	0
				Minor contributo Riconosciuto (9.900)	
Credito d'imposta 4,0 - 40%	86.100	40%	34.440	2.152	32.288
Credito d'imposta ordinari - 6%	309.353	6%	18.561	2.066	16.495
Credito d'imposta R&S	461.535	12%	55.384	55.384	0
		8%	36.923	36.923	0
Credito d'imposta investimenti pubblicitari incrementali	4.270	Max 50% degli investimenti	582	582	0
Credito d'imposta imprese non energivore II trim. 2022	63.233	15%	9.485	9.485	0
Credito d'imposta imprese non energivore III trim. 2022	72.344	15%	10.852	10.852	0
Credito d'imposta imprese non energivore ott-nov 2022	42.723	30%	12.817	12.817	0
Credito d'imposta imprese non energivore dic 2022	20.692	30%	6.208	6.208	0
Credito d'imposta imprese non gasivore II trim. 2022	31.250	25%	7.812	7.812	0

Denominazione	Investimento	% Credito d'imposta	Contributo	Contributo di competenza	Contributo di competenza es. succ.
Credito d'imposta imprese non gasivore III trim. 2022	96.957	25%	24.239	24.239	0
Credito d'imposta imprese non gasivore ott-nov 2022	24.638	40%	9.855	9.855	0
Credito d'imposta imprese non gasivore dic 2022	20.896	40%	8.358	8.358	0
Totale	2.733.702		1.101.265	663.575	318.403

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
Altre	18.938.084
Totale	18.938.084

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	18.938.084
Totale	18.938.084

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.679.879	20.022.619	(342.740)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.175.174	4.396.719	(221.545)
Servizi	8.603.907	8.444.616	159.291
Godimento di beni di terzi	284.952	203.443	81.509
Salari e stipendi	3.437.249	3.729.061	(291.812)
Oneri sociali	976.117	1.061.107	(84.990)
Trattamento di fine rapporto	302.142	297.774	4.368
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	20	204	(184)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.941	13.846	3.095
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.135.870	1.225.119	(89.249)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	(53.425)	13.183	(66.608)
Accantonamento per rischi	24.464	97.854	(73.390)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	776.468	539.693	236.775
Totale	19.679.879	20.022.619	(342.740)

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.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(121.743)	(80.114)	(41.629)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	82.008	86.746	(4.738)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(203.751)	(166.860)	(36.891)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(121.743)	(80.114)	(41.629)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	203.703
Altri	47
Totale	203.751

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					9.116	9.116
Interessi fornitori					26	26
Interessi medio credito					159.238	159.238
Sconti o oneri finanziari					35.349	34.349
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					22	22
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					203.751	203.751

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					945	945
Interessi su finanziamenti		76.163				76.163
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					4.900	4.900
Arrotondamento						
Totale		76.163			5.845	82.008

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	9.330	(9.330)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni		9.330	(9.330)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale		9.330	(9.330)

Non sono state effettuate rivalutazioni di valore per ciascuna categoria.

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.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.483	19.139	(12.656)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		16.679	(16.679)
IRES			
IRAP		16.679	(16.679)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	6.483	2.460	4.023
IRES	5.844	1.046	4.798
IRAP	639	1.414	(775)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	6.483	19.139	(12.656)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Descrizione	2022	2021
Ires anticipata:	5.887	23.502
Irap anticipata:	3	3
Totale anticipate	5.890	23.505
Reversal Ires anticipata:	11.731	24.548
Reversal Irap anticipata:	642	1.417
Totale differite	12.373	25.965
Imposte differite /(anticipate)	6.483	2.460

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	85.448	
Onere fiscale teorico (%)	24	20.508
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	24.533	
Ammortamento marchi	69	
Accantonamento per rischi	24.464	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(48.881)	

Descrizione	Valore	Imposte
Utilizzo fondo rischi tassato	(35.300)	
Reversal ammortamento fabbricati rivalutati	(13.581)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(700.439)	
Variazioni permanenti in aumento	48.416	
Variazioni permanenti in diminuzione	(748.855)	
Imponibile fiscale	(639.339)	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	207.190	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Redditi assimilati a lav. Dip. e prest. occasionali	155.344	
Accantonamento per rischi	24.464	
Oneri finanziari su canoni di leasing	7.820	
Personale (netto cuneo fiscale a tempo determinato)	107.734	
Ammortamento marchi	69	
Perdite su crediti	0	
IMU	41.433	
Altro	29.568	
Totale	366.432	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	27.132
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	(38.881)	
Variazioni permanenti in diminuzione	(612.379)	
Totale	(651.260)	
Imponibile Irap	0	
IRAP corrente per l'esercizio	0	

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 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per controversie legali	24.464	5.871	24.464	0	97.854	23.485	97.854	0
Ammortamento marchi	69	17	69	3	69	17	69	3
TOTALI	24.533	5.888	24.533	3	97.923	23.502	97.923	3

Dettaglio imposte differite

	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per controversie legali	35.300	8.472	35.300	0	72.328	17.359	72.328	0
Ammortamento fabbricati rivalutati	13.581	3.259	13.581	642	29.956	7.189	29.956	1.417
Riclassifiche								
TOTALI	48.881	11.731	48.881	642	102.284	24.548	102.284	1.417

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(5.887)	(3)
Totale differenze temporanee imponibili	11.731	642
Differenze temporanee nette	5.844	639
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	214.613	35.725
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.844)	(639)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	208.769	35.086

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri			
Impiegati	97	102	(5)
Operai	21	25	(4)
Altri			
Totale	119	128	(9)

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	89.806	49.945

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni senza diritto di voto		
ALTRO		
Quote		
Totale	500.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	500.000	1
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 strumenti finanziari derivati.

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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2023 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- inizio trattative per la rinegoziazione dell'accordo contrattuale scaduto nell'esercizio 2022;
- progetto che riguarderà i posti letto e la qualità delle prestazioni.

Mentre per garantire la continuità aziendale:

- azioni di controllo sui costi delle forniture;
- rinegoziazione compensi a liberi professionisti;
- ottimizzazione dei turni di lavoro e aumento della produttività del personale in forza.

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 2023 è iniziato, nel primo trimestre, con andamento sostanzialmente stabile rispetto al 2022; i mesi a venire potranno registrare miglioramenti tenuto anche conto dell'avanzamento dei progetti in corso e da avviare.

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

2) ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO:

Le attività di investimento verranno focalizzate presumibilmente ai necessari lavori di adeguamento della struttura, sfruttando le agevolazioni fiscali e contributive previste dalle norme emanate, in fase di conversione ed emanate e altresì sui nuovi progetti di sviluppo come sopra evidenziati.

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. il mantenimento e, ove ciò è stato possibile, la rinegoziazione delle condizioni di pagamento.

Per l'esercizio 2022 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 2022;
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	4.896	49.391	13/04/2022	Contributo art. 2 D.L. 23 giugno 2013 n. 69
Ministero dello Sviluppo economico	80230390587	24.000	0	24.000	23/12/2022	Contributo Innovation Manager
Regione Marche		140.500	101.605	38.895	02/06/2022	Promozione della ricerca industriale e dello sviluppo sperimentale negli ambiti della specializzazione intelligente – Bando 2019
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 da Covid 19 (GU 128 del 19/05/2020) conv. con modifiche in legge n. 77 del 17/07/2020 (GU 180 del 18/07/2020) – 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	65.076	247.917	17/01/2022	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)
Agenzia delle Entrate	06363391001	12.573	2.199	12.573	17/01/2022	Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)
Agenzia delle Entrate	06363391001	112.770	0	75.180	17/01/2022	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	340.800	304.752	340.355	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.
Agenzie delle Entrate	06363391001	34.440	2.152	0		Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021) come modificato dal Decreto Aiuti n. 50/2022, recentemente pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 17.05.2022
Agenzia delle Entrate	06363391001	18.561	2.066	0		Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021) come modificato dal Decreto Aiuti n. 50/2022, recentemente pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 17.05.2022
Agenzia delle Entrate	06363391001	92.307	92.307	0		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	30.975				Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023. Articolo 1, commi 10-15 – Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021-2022

Denominazione soggetto erogante	Codice fiscale	Importo contributo	Importo di competenza	Importo totale incassato/fruito	Data ultimo incasso /fruizione	Causale
Agenzia delle Entrate	06363391001	9.485	9.485	9.485	16/09/2022	Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2022) - Art. 3 D.L. 21 del 21/03/2022 - c.d. decreto Ucraina
Agenzia delle Entrate	06363391001	10.852	10.852	10.852	16/11/2022	Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (terzo trimestre 2022) - Art. 6, c. 3, D.L. 115 del 09/08/2022 - c. d. decreto Aiuti-bis
Agenzia delle Entrate	06363391001	12.817	12.817	0		Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (ottobre e novembre 2022) - Art. 1, c. 3, D.L. 144 del 23/09/2022 - c.d. decreto Aiuti-ter
Agenzia delle Entrate	06363391001	6.208	6.208	0		Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (dicembre 2022) - Art. 1 D.L. 176 del 18/11/2022 - c.d. decreto Aiuti-quater
Agenzia delle Entrate	06363391001	7.812	7.812	7.812	17/10/2022	Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (secondo trimestre 2022) - Art. 4 D.L. 21 del 21/03/2022 - c.d. decreto Ucraina
Agenzia delle Entrate	06363391001	24.239	24.239	24.239	16/11/2022	Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (terzo trimestre 2022) - Art. 6, c. 4, D.L. 115 del 09/08/2022 - c.d. decreto Aiuti-bis
Agenzia delle Entrate	06363391001	9.855	9.855	0		Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (ottobre e novembre 2022) - Art. 1, c. 4, D.L. 144 del 23/09/2022 - c.d. decreto Aiuti-ter
Agenzia delle Entrate	06363391001	8.358	8.358	0		Credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo gas naturale (dicembre 2022) - Art. 1 D.L. 176 del 18/11/2022 - c.d. decreto Aiuti-quater

In relazione al contributo Innovation Manager lo stesso è stato ricalcolato da Euro 21.400 a Euro 24.000 a causa dell'annullamento dei disallineamenti emersi in fase di erogazione del saldo tra importo residuo e importo della fattura emessa e rilevati nel bilancio 2021.

Il presente bilancio riporta una sopravvenienza attiva di Euro 2.600.

In relazione al fondo nuove competenze Anpal si specifica che il presente bilancio accoglie un credito ricalcolato di Euro 340.800 per un ricalcolo comunicato dall'Ente.

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	Equivalente sovvenzione lordo	Numero posizione
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
SACE SpA	05804521002	Euro 690.000	Mutuo chirografario	Iccrea Banca Impresa	Euro 552.000	80%	36.062	2020/0914 /5V

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	78.965
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	78.965
a dividendo	Euro	

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 31/12/2022

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 78.965, al netto degli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per complessivi Euro 1.177.275 e al netto di imposte iscritte per Euro 6.483.

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 n.1/2023 il quadro ciclico globale è tornato a peggiorare nel quarto trimestre.

L'attività nei paesi avanzati - ancora condizionata dalle ripercussioni della guerra in Ucraina e dall'elevata inflazione - ha rallentato; si è indebolita anche quella in Cina a causa delle misure imposte in ottobre e in novembre per contenere la pandemia di Covid-19.

Il rallentamento della domanda mondiale ha contribuito a moderare il prezzo del petrolio; in Europa le quotazioni del gas naturale sono diminuite nettamente, pur restando su valori storicamente alti.

Le istituzioni internazionali prefigurano un affievolimento della crescita mondiale per l'anno in corso per effetto soprattutto dei prezzi energetici ancora elevati, della debolezza del reddito disponibile delle famiglie e di condizioni finanziarie meno favorevoli.

Secondo gli indicatori congiunturali più recenti, il PIL dell'area dell'euro sarebbe rimasto pressoché stazionario nell'ultimo trimestre del 2022.

L'inflazione al consumo si è mantenuta elevata (9,2 per cento in dicembre su base annuale), benché in flessione da novembre.

Nell'esercizio previsivo dell'Eurosistema dello scorso dicembre, le stime di crescita del PIL sono state riviste al ribasso per l'anno in corso; quelle per l'inflazione sono state riviste al rialzo per il biennio 2023-24, riflettendo la trasmissione più intensa e persistente delle pressioni all'origine ai prezzi al consumo e l'innalzamento delle stime di crescita dei salari.

Nelle riunioni di ottobre e dicembre il Consiglio direttivo della BCE ha aumentato i tassi ufficiali, rispettivamente di 75 e 50 punti base, e ha comunicato che dovranno ancora aumentare significativamente e a un ritmo costante per favorire un ritorno tempestivo dell'inflazione all'obiettivo di medio termine.

In Italia l'attività si è indebolita nell'ultimo trimestre dello scorso anno. Vi avrebbero contribuito sia l'attenuazione del recupero del valore aggiunto dei servizi, ritornato sui valori pre-pandemici già nei mesi estivi, sia la flessione della produzione industriale. La spesa delle famiglie avrebbe rallentato, nonostante i provvedimenti di sostegno al reddito disponibile in un contesto di elevata inflazione.

Il numero di occupati è tornato ad aumentare lievemente nel bimestre ottobre-novembre, ancora sostenuto dalla componente a tempo indeterminato per effetto delle trasformazioni delle posizioni temporanee avviate nel 2021.

Nei mesi autunnali l'inflazione armonizzata al consumo ha raggiunto nuovi massimi (12,3 per cento in dicembre su base annuale), sostenuta ancora dalla componente energetica, che continua a trasmettersi ai prezzi degli altri beni e dei servizi.

Tra agosto e novembre i prestiti bancari hanno rallentato, risentendo dell'indebolimento della domanda delle imprese per finalità di investimento; le condizioni di offerta hanno registrato una moderata restrizione.

Il rialzo dei tassi ufficiali si è trasmesso al costo del credito bancario, in misura sostanzialmente in linea con l'incremento medio nell'area dell'euro.

Anche in Italia le condizioni dei mercati finanziari sono nel complesso migliorate dalla metà di ottobre. Il differenziale di rendimento dei titoli di Stato italiani rispetto ai corrispondenti titoli tedeschi si è collocato alla metà di gennaio intorno a 185 punti base, ben al di sotto dei valori massimi raggiunti durante lo scorso anno. Nello scenario di base si ipotizza che le tensioni associate alla guerra si mantengano ancora elevate nei primi mesi del 2023 e si riducano gradualmente lungo l'orizzonte previsivo.

Dopo un aumento di quasi il 4 per cento nel 2022, il PIL rallenterebbe quest'anno allo 0,6 per cento.

La crescita tornerebbe a rafforzarsi nel biennio successivo, grazie all'accelerazione sia delle esportazioni sia della domanda interna.

L'inflazione, salita quasi al 9 per cento nello scorso anno, scenderebbe al 6,5 nel 2023 e in modo più marcato in seguito, portandosi al 2,0 per cento nel 2025.

In uno scenario in cui si ipotizza la sospensione permanente delle forniture di materie prime energetiche dalla Russia all'Europa, il prodotto si contrarrebbe nel 2023 e nel 2024 e crescerebbe moderatamente nell'anno successivo; l'inflazione salirebbe ulteriormente quest'anno, per poi scendere decisamente nel prossimo biennio.

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

A seguito dell'adozione della DGRM 1043 del 08/08/2022 la Regione Marche ha deliberato la riduzione dei progetti regionali di Euro 491.991 portandolo da 7.166.121 a 6.674.130 mentre ha segmentato il budget fuori regione di Euro 9.051.691, in tre sottobudget:

1. Budget per attività di alta complessità, non comunicante, pari a Euro 5.588.305;
2. Budget per attività di bassa complessità, comunicante verso attività ambulatoriale, pari a Euro 2.318.846;
3. Budget per attività ambulatoriale comunicante solo in incremento da minore attività punto 2, pari a Euro 1.144.540.

Questo ha obbligato la nostra azienda ad uno stress test mai compiuto determinato dalla necessità di riconversione di tutta l'attività residua da settembre a dicembre verso questo nuovo tipo di segmentazione.

Nonostante le notevoli difficoltà sono stati conseguiti tutti i budget assegnati così come sopra rappresentati.

Comportamento della concorrenza

Non si sono registrati particolari movimenti degni di nota.

Clima sociale, politico e sindacale

Nel corso dell'esercizio 2022, con il superamento delle enormi problematiche causate dalla diffusione del Covid-19 negli anni 2020 e 2021, l'Organo Amministrativo ha proceduto nell'espletamento della propria attività di gestione mantenendo il clima di sostanziale tranquillità degli esercizi precedenti.

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 secondo le modalità FAD e in presenza.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

La Società, come sopra indicato, ha superato il budget regionale non quello fuori regione.

L'esercizio 2021 ha accolto l'incremento del costo del lavoro derivante dal rinnovo del CCNL avvenuto in data 8 ottobre 2020.

In questo esercizio l'incremento di costo è stato compensato da aumenti di tariffa a riconoscimento, da parte della Regione con DGRM 1043/2022, del 50% dell'incremento del costo del lavoro.

Oltre a ciò, risultano spese nel presente bilancio Euro 607.717 di contenziosi transati, un incremento del gas da Euro 94.170 a Euro 240.313 con un delta di Euro 146.143 (+ 155%).

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	19.887.070	19.843.021	18.022.488
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.384.466	1.157.221	1.627.188
Reddito operativo (Ebit)	207.191	(179.598)	209.835
Utile (perdita) d'esercizio	78.965	(269.521)	153.200
Attività fisse	15.954.161	15.551.169	16.103.618
Patrimonio netto complessivo	11.064.504	10.985.541	11.255.061
Posizione finanziaria netta	(5.966.389)	(6.151.590)	(5.641.252)

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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	19.887.070	19.843.021	18.022.488
margine operativo lordo	1.384.466	1.157.221	1.627.188
Risultato prima delle imposte	85.448	(250.382)	184.076

Principali dati economici

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	19.887.070	19.843.021	44.049
Costi esterni	13.787.076	13.597.654	189.422
Valore Aggiunto	6.099.994	6.245.367	(145.373)
Costo del lavoro	4.715.528	5.088.146	(372.618)
Margine Operativo Lordo	1.384.466	1.157.221	227.245
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.177.275	1.336.819	(159.544)
Risultato Operativo	207.191	(179.598)	386.789
Proventi e oneri finanziari	(121.743)	(80.114)	(41.629)
Risultato Ordinario	85.448	(259.712)	345.160
Rivalutazioni e svalutazioni		9.330	(9.330)
Risultato prima delle imposte	85.448	(250.382)	335.830
Imposte sul reddito	6.483	19.139	(12.656)
Risultato netto	78.965	(269.521)	348.486

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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,01	(0,03)	0,01
ROE lordo	0,01	(0,02)	0,02
ROI	0,01	(0,01)	0,01
ROS	0,01	(0,01)	0,01

Principali dati patrimoniali

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	39.279	27.348	11.931
Immobilizzazioni materiali nette	14.889.846	15.002.335	(112.489)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.025.036	521.486	503.550
Capitale immobilizzato	15.954.161	15.551.169	402.992
Rimanenze di magazzino	651.030	597.604	53.426
Crediti verso Clienti	4.788.696	5.512.458	(723.762)
Altri crediti	2.685.089	3.471.134	(786.045)
Ratei e risconti attivi	272.519	309.683	(37.164)
Attività d'esercizio a breve termine	8.397.334	9.890.879	(1.493.545)
Debiti verso fornitori	5.256.587	5.380.367	(123.780)
Debiti tributari e previdenziali	533.189	660.481	(127.292)
Altri debiti	499.949	768.442	(268.493)
Ratei e risconti passivi	381.050	806.895	(425.845)
Passività d'esercizio a breve termine	6.670.775	7.616.185	(945.410)
Capitale d'esercizio netto	1.726.559	2.274.694	(548.135)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	517.509	545.578	(28.069)
Altre passività a medio e lungo termine	132.318	143.154	(10.836)
Passività a medio lungo termine	649.827	688.732	(38.905)
Capitale investito	17.030.893	17.137.131	(106.238)
Patrimonio netto	(11.064.504)	(10.985.541)	(78.963)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(4.337.734)	(4.928.909)	591.175
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.628.655)	(1.222.681)	(405.974)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(17.030.893)	(17.137.131)	106.238

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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(4.890.432)	(4.566.403)	(4.849.332)
Quoziente primario di struttura	0,69	0,71	0,70
Margine secondario di struttura	97.904	1.052.013	1.744.323
Quoziente secondario di struttura	1,01	1,07	1,11

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	827.449	1.178.166	(350.717)
Denaro e altri valori in cassa	10.626	7.164	3.462
Disponibilità liquide	838.075	1.185.330	(347.255)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.000	35.000	
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	(1.341.473)	(1.368.265)	26.792
Quota a breve di finanziamenti	(1.160.257)	(1.074.746)	(85.511)
Debiti finanziari a breve termine	(2.501.730)	(2.443.011)	(58.719)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.628.655)	(1.222.681)	(405.974)
Quota a lungo di finanziamenti	(4.338.509)	(4.929.684)	591.175
Crediti finanziari	775	775	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(4.337.734)	(4.928.909)	591.175
Posizione finanziaria netta	(5.966.389)	(6.151.590)	185.201

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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	0,94	1,04	1,11
Liquidità secondaria	1,01	1,10	1,17
Indebitamento	1,23	1,34	1,45
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,00	1,06	1,10

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 mantenimento 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	507.755
Impianti e macchinari	326.619
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	45.145

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 2022, 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 2022, regionale di Euro 4.804.560 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, in regime ordinario su 12 posti letto chirurgici e 8 ortopedici, in regime di lungodegenza su 20 posti letto e in regime di cure intermedie su 12 posti letto oltre alle prestazioni ambulatoriali nelle rispettive discipline e branche accreditate e un punto prelievi esterno.

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 35,00% del capitale sociale.

La restante parte del capitale è detenuta, al 10% da Perfetti Antonio, al 10% dalla Comec Innovative Srl., al 35% da Tecnodata Srl, 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		1.769.565	3.822	1.202	6.244	1.556
Villa Montefeltro					848	
Con.Sa.Pri.				146.131	10	425.656
Gestioni Spedalità Private G.S.P. Srl		206.602	63.114			
Pneus Company Srl		10.000				
Totale		1.976.167	66.936	166.414	7.102	427.212

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 1.769.565 sono così composti:

- Euro 1.700.000 a fronte del finanziamento soci fruttifero erogato a favore della società;
- Euro 69.565: credito per fatture a fronte di interessi attivi anno 2022 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 3.822 sono riferiti all'addebito di prestazioni sanitarie.

I debiti commerciali di Euro 1.202 sono riferiti al debito al 31/12/2022 per l'acquisto di prestazioni sanitarie.

Le vendite di Euro 6.244 sono riferite alla fatturazione di prestazioni sanitarie effettuate dalla nostra struttura.

Gli acquisti di Euro 1.556 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 vendite di Euro 848 sono riferite alla fatturazione di prestazioni di distacco di personale sanitario dipendente.

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 146.131 sono riferiti al debito al 31/12/2022 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 425.656 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 ospedalità private G.S.P. Srl

I crediti finanziari di Euro 206.602 sono così composti:

- Euro 200.000: a fronte del finanziamento soci fruttifero erogato a favore della società;
- Euro 6.602: credito per fatture a fronte di interessi attivi anno 2022 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 63.114 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.

Pneus Company Srl

I crediti finanziari di Euro 10.000 sono così composti:

- Euro 10.000: a fronte del finanziamento soci non fruttifero erogato a favore della società;

Le ragioni che incisero sulla decisione di costituire la società furono individuate nella necessità di attuare le attività di R&S.

Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla possibilità di aggregare un insieme di competenze per gestire i processi di digitalizzazione e automazione all'interno del mondo sanitario.

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.

Rischio di mercato

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

- rischio di tasso: la società, a seguito dell'aumento dei tassi di interesse, sta valutando strumenti di copertura;
- 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. Nel corso del 2022 tali tipi di azioni non hanno potuto contrastare gli aumenti delle energie e degli adeguamenti Istat richiesti da alcune aziende.

Evoluzione prevedibile della gestione

Attualmente si sta operando in regime di prorogatio rispetto alla DRGM 1043/2022.

Sarà ulteriormente implementata l'attività rivolta ai solventi.

Proseguiranno le sinergie messe in atto con le partecipate.

La Rete Soggetto Villa Montefeltro continuerà a rappresentare un progetto ambizioso per la nostra società in quanto nel corso del 2022 è stata ampliata l'offerta di servizi sanitari sul territorio e nel corso del 2023 si darà ancor più impulso alle attività potenziate.

E' inoltre in corso di valutazione un progetto che riguarderà i posti letto e la qualità delle prestazioni, tenuto anche conto della posizione delle partecipate.

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 Azionisti della CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 e dal conto economico al 31/12/2022, 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 31/12/2022 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 cessi 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

31/12/2022, 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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.

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 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 78.965.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di del DL 29/11/2008, n. 185, attestiamo che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 15, comma 23, del DL 185/2008.

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 31/12/2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Pescara, li 13 aprile 2023

Il Collegio sindacale

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.

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. - C.F. 00219170446

VERBALE N. 174 DEL 23.5.2023

L'anno 2023 il giorno 23 del mese di maggio alle ore 16:00, 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 31/12/2022: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;
2. nomina del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente e determinazione dei relativi compensi;
3. nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente e determinazione dei relativi compensi.

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

LORENZO DEL FEDERICO	Presidente del Collegio Sindacale
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.

Risulta assente giustificato:

GIANCARLO TITTA Ferrante	Consigliere
--------------------------	-------------

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. Bu-

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. - C.F. 00219170446

VERBALE N. 174 DEL 23.5.2023

narrota, 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 31.12.2022: 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 sig.ra Donatella Pasqualini la quale ritiene che si possa procedere con la votazione.

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

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. - C.F. 00219170446

VERBALE N. 174 DEL 23.5.2023

Si autorizza la correzione
Firmato
Il Presidente
Il Segretario

-di approvare il ~~progetto di~~ bilancio al 31.12.2022 (Allegato B) unitamente alla relazione sulla gestione (Allegato C) così come proposti dall'Organo Amministrativo e per l'effetto di destinare l'utile d'esercizio di Euro 78.965,00 integralmente a riserva straordinaria;
-di acquisire agli atti della società la relazione del Collegio Sindacale (Allegato D).

Si passa alla discussione del secondo punto all'ordine del giorno:

“Nomina del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente e determinazione dei relativi compensi”

Prende la parola il Presidente il quale ricorda che è scaduto il mandato attribuito all'attuale Consiglio di amministrazione, rendendosi pertanto necessario il rinnovo dello stesso organo.

L'assemblea all'unanimità delibera di differire la trattazione a nuova assemblea.

Si passa alla discussione del terzo punto all'ordine del giorno:

“Nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente, affidamento dell'incarico della revisione legale dei conti e determinazione dei relativi compensi”

Prende la parola il Presidente il quale ricorda che, essendo venuto a scadere il mandato attribuito ai membri del Collegio Sindacale, l'Assemblea è chiamata al rinnovo dello stesso.

Il Presidente ricorda ai presenti che l'articolo 35 dello Statuto prevede che il controllo contabile sia esercitato dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2409-bis, terzo comma, del Codice Civile, non essendo la società tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non facendo altresì ricorso al mercato del capitale di rischio.

L'assemblea all'unanimità delibera di differire la trattazione a nuova assemblea.

Dopo di che, nessun altro chiedendo la parola e null'altro essendovi a deliberare, la seduta è tolta alle ore 16.30.

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.