

FISIO SPA CENTRO MEDICO LINGOTTO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	02275120109
Numero Rea	TORINO 603790
P.I.	03948900018
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	20.608
5) avviamento	5.697	12.103
7) altre	292.933	256.704
Totale immobilizzazioni immateriali	298.630	289.415
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	214.825	342.320
3) attrezzature industriali e commerciali	298.290	101.771
4) altri beni	48.440	57.090
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.930	0
Totale immobilizzazioni materiali	573.485	501.181
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	0	260.000
Totale partecipazioni	10.000	270.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.000	270.000
Totale immobilizzazioni (B)	882.115	1.060.596
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.010.175	622.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.010.175	622.606
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.492.000	1.972.000
Totale crediti verso imprese controllate	2.492.000	1.972.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.699	90.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.410	0
Totale crediti tributari	113.109	90.511
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.254	33.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	821	821
Totale crediti verso altri	35.075	34.722
Totale crediti	3.650.359	2.719.839
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	99.986	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	99.986	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	896.710	1.096.992
3) danaro e valori in cassa	3.483	3.172
Totale disponibilità liquide	900.193	1.100.164
Totale attivo circolante (C)	4.650.538	3.820.003
D) Ratei e risconti	24.058	15.662
Totale attivo	5.556.711	4.896.261
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.058.993	1.710.549
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	625.977	(651.556)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.884.970	2.258.993
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	84.000	84.000
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	84.000	84.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.009.345	957.096
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.377	1.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	666.063	913.423
Totale debiti verso banche	834.440	914.462
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.547	373.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	208.547	373.735
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.763	48.116
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	87.763	48.116
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.702	82.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.702	82.759
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.613	3.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	73.613	3.869
Totale debiti	1.311.065	1.422.941

E) Ratei e risconti	267.331	173.231
Totale passivo	5.556.711	4.896.261

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.114.266	3.187.119
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.303	131.657
Totale altri ricavi e proventi	30.303	131.657
Totale valore della produzione	4.144.569	3.318.776
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	187.014	155.477
7) per servizi	1.419.274	1.230.037
8) per godimento di beni di terzi	439.518	436.943
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.492.831	1.298.597
b) oneri sociali	452.785	397.930
c) trattamento di fine rapporto	159.072	128.705
Totale costi per il personale	2.104.688	1.825.232
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.478	121.438
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	122.195	121.150
Totale ammortamenti e svalutazioni	197.673	242.588
14) oneri diversi di gestione	176.155	51.576
Totale costi della produzione	4.524.322	3.941.853
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(379.753)	(623.077)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.038.366	37
Totale proventi diversi dai precedenti	1.038.366	37
Totale altri proventi finanziari	1.038.366	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.001	28.516
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.001	28.516
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.007.365	(28.479)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	627.612	(651.556)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.635	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.635	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	625.977	(651.556)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	625.977	(651.556)
Imposte sul reddito	1.635	0
Interessi passivi/(attivi)	30.935	28.479
(Dividendi)	(30.000)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.008.300)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(379.753)	(623.077)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	128.705
Ammortamenti delle immobilizzazioni	197.673	242.588
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.673	371.293
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(182.080)	(251.784)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(387.569)	192.269
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(165.188)	57.301
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.396)	(1.283)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	94.100	23.341
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(411.252)	(94.775)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(878.305)	176.853
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.060.385)	(74.931)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	977.365	(28.479)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	30.000	50.000
(Utilizzo dei fondi)	52.249	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	1.059.614	21.521
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(771)	(53.410)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(194.499)	(145.178)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(84.693)	(59.973)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	260.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(99.986)	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(119.178)	(205.151)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	167.338	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(247.360)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(80.022)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(199.971)	(258.561)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.096.992	1.106.621
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.172	4.229
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.100.164	1.110.850
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	896.710	1.096.992
Danaro e valori in cassa	3.483	3.172
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	900.193	1.100.164
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è iscritto con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato con un'aliquota annua del 5,55%.

Le miglorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

I costi pluriennali sono ammortizzati con aliquota del 10% ovvero del 20%, sulla base dell'utilità futura stimata.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a riclassificare i costi iscritti alla voce "costi di impianto ed ampliamento" nella voce "altre immobilizzazioni immateriali", considerata la natura di oneri pluriennali degli stessi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

Sono stati ammortizzati solamente i beni effettivamente entrati in funzione.

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti: 15%

Macchinari: 12,5%

Attrezzature: 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

- autocarri: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nei corso dell'esercizio è stato rilevato un credito d'imposta su investimenti ex L. 178/2020 e ssmi che, in base all'OIC, va considerato alla stregua di un contributo in conto impianti.

Tali contributi sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

Il contratto di locazione finanziaria, sottoscritto nel 2017 avente ad oggetto "materiale informatico" si è concluso nel corso dell'esercizio, con il riscatto dei beni.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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

I crediti sono rilevati al valore di presumibile realizzo, avendo ritenuto irrilevante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, in considerazione anche delle scadenze degli stessi.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

Non sono state rilevate attività per imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

In tale voce è evidenziato il Fondo Trattamento di Fine mandato degli Amministratori iscritto in ossequio alla delibera assembleare e richiamato il contenuto degli artt. 17 c. 1 lett. c) e l'art. 50 c. 1 lett. c-bis) del TUIR. Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale, reputando irrilevante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

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

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

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

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €298.630 (€289.415 nel precedente esercizio). Nel corso dell'esercizio:

- si è provveduto a riclassificare l'importo netto di € 20.608 dalla voce "costi di impianto ed ampliamento" alla voce "altre immobilizzazioni immateriali";
- sono stati iscritti oneri pluriennali costituiti principalmente da software e spese incrementative su beni di terzi, con particolare riferimento agli investimenti effettuati nella sede di Via Biscarra.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.341	215.788	2.512.767	2.749.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	733	203.685	2.256.063	2.460.481
Valore di bilancio	20.608	12.103	256.704	289.415
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	87.507	87.507
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(20.608)	906	20.608	906
Ammortamento dell'esercizio	0	7.621	67.857	75.478
Altre variazioni	0	309	(4.029)	(3.720)
Totale variazioni	(20.608)	(6.406)	36.229	9.215
Valore di fine esercizio				
Costo	0	216.694	2.613.730	2.830.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	210.997	2.320.797	2.531.794
Valore di bilancio	0	5.697	292.933	298.630

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €573.485 (€501.181 nel precedente esercizio). Si evidenzia che nel corso dell'esercizio si è provveduto a stornare il Fondo ammortamento macchinari per l'importo di € 69.960.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.518.602	484.619	610.514	0	3.613.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.176.282	382.848	553.424	0	3.112.554
Valore di bilancio	342.320	101.771	57.090	0	501.181
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.810	235.424	1.210	11.930	255.374
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	211.331	0	0	0	211.331
Ammortamento dell'esercizio	73.430	38.905	9.860	0	122.195
Altre variazioni	150.456	0	0	0	150.456
Totale variazioni	(127.495)	196.519	(8.650)	11.930	72.304
Valore di fine esercizio					
Costo	2.314.082	724.681	604.974	11.930	3.655.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.099.257	426.391	556.534	0	3.082.182
Valore di bilancio	214.825	298.290	48.440	11.930	573.485

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si segnala che il contratto di locazione finanziaria sottoscritto dalla Società nel 2017 si è concluso nel corso dell'esercizio ed i beni sono stati riscattati.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.000 (€ 270.000 nel precedente esercizio). Nel corso dell'esercizio è stata ceduta la partecipazione detenuta nella Società Chiros Srl pari al 10% del capitale sociale della stessa, con valore nominale di € 4.650 e valore di carico di € 260.000. A fronte della suddetta gestione si è generata una plusvalenza di € 1.008.300 iscritta nel conto economico.

Alla chiusura dell'esercizio residua pertanto solamente la partecipazione nella Società controllata al 100% Flaminia Srl, iscritta al valore nominale di sottoscrizione di € 10.000. Alla chiusura dell'esercizio, seppur il bilancio della

Società Flaminia abbia rilevato una perdita d'esercizio, si è ritenuto di non svalutare la partecipazione, non reputando la perdita durevole.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.000	260.000	270.000
Valore di bilancio	10.000	260.000	270.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	(260.000)	(260.000)
Altre variazioni	0	(520.000)	(520.000)
Totale variazioni	0	(260.000)	(260.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.000	0	10.000
Valore di bilancio	10.000	0	10.000

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.650.359 (€2.719.839 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.010.175	0	1.010.175	0	1.010.175
Verso imprese controllate	0	2.492.000	2.492.000	0	2.492.000
Crediti tributari	52.699	60.410	113.109		113.109
Verso altri	34.254	821	35.075	0	35.075
Totale	1.097.128	2.553.231	3.650.359	0	3.650.359

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	622.606	387.569	1.010.175	1.010.175	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.972.000	520.000	2.492.000	0	2.492.000	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	90.511	22.598	113.109	52.699	60.410	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.722	353	35.075	34.254	821	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.719.839	930.520	3.650.359	1.097.128	2.553.231	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.010.175	1.010.175
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	2.492.000	2.492.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	113.109	113.109
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.075	35.075
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.650.359	3.650.359

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si evidenzia che non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Per maggior chiarezza, si riporta nel seguito il dettaglio dei crediti al 31/12/2021:

Crediti verso Clienti

La voce ammonta ad € 1.010.175 ed è costituita da crediti verso clienti per € 213.315, verso clienti privati per € 45.752 e per fatture da emettere per € 751.186, al netto di note a credito da emettere pari ad € 51. La voce fatture da emettere rappresenta il de conto del credito dell'istituto nei confronti dell'ASL per revisione dei prezzi applicati ai clienti in base a conteggi non ancora formalmente pervenuti nonchè alle prestazioni in corso al 31 dicembre 2021, maturate ma non ancora fatturate. Tale credito è certo ed esigibile. Si segnala, per completezza, che alla chiusura dell'esercizio si è provveduto ad imputare a perdite su crediti un credito vantato nei confronti dell'ASL a fronte di conguagli fatturati nel corso di precedenti esercizi, divenuto inesigibile.

Crediti verso Società Controllata

Il credito verso la Flaminia Srl ammonta ad € 2.492.000 ed è costituito dai finanziamenti Soci infruttiferi effettuati nel corso dell'esercizio e dei precedenti. Il rimborso eventuale di tale credito, in ottemperanza al dettato di cui all'art. 2467 del codice Civile, è postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori.

Tali crediti scadono oltre i 12 mesi.

Crediti tributari

La voce ammonta ad € 113.109 ed è costituita da crediti sul personale per € 5.377, dal credito Ires per € 54, dal credito su sanificazione ex art 32 DL 73/2021 per € 724, nonché dal credito su investimenti ex L. 178/2020 e ssmi per € 106.706, di cui € 60.410 utilizzabile in compensazione oltre i 12 mesi.

Crediti verso altri

La voce ammonta ad € 35.075 ed è costituita da altri crediti scadenti entro i 12 mesi per € 34.254 e da cauzioni scadenti oltre i 12 mesi per € 821.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €99.986 (€0 nel precedente esercizio). La voce è costituita dai titoli sottoscritti nel corso dell'esercizio, come di seguito:

- nr. 485,819 quote del Fondo CPR INV SMART TR;
- nr. 9.394,028 quote del Fondo AMUNDI FLEX B CUM.

Si evidenzia che le suddette attività sono iscritte al minore tra il costo ed il valore di mercato alla chiusura dell'esercizio, pari ad € 103.494.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	99.986	99.986
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	99.986	99.986

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €900.193 (€1.100.164 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.096.992	(200.282)	896.710
Denaro e altri valori in cassa	3.172	311	3.483
Totale disponibilità liquide	1.100.164	(199.971)	900.193

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €24.058 (€15.662 nel precedente esercizio). Si evidenzia che la voce è costituita da ratei attivi per € 2.200 e da risconti attivi su costi vari per € 21.858.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	2.200	2.200
Risconti attivi	15.662	6.196	21.858
Totale ratei e risconti attivi	15.662	8.396	24.058

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.884.970 (€2.258.993 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	200.000	0	0	0	0	0		200.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.710.549	0	(651.556)	0	0	0		1.058.993
Utile (perdita) dell'esercizio	(651.556)	0	651.556	0	0	0	625.977	625.977
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.258.993	0	0	0	0	0	625.977	2.884.970

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.000.000	0	0	0
Riserva legale	200.000	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	1.743.697	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-33.148	0	0	0

Totale Patrimonio netto	2.910.549	0	0	0
--------------------------------	-----------	---	---	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.000.000
Riserva legale	0	0		200.000
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	33.148	0		1.710.549
Utile (perdita) dell'esercizio	-33.148	0	-651.556	-651.556
Totale Patrimonio netto	0	0	-651.556	2.258.993

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	200.000	UTILI	B	200.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	1.058.993	UTILI	A,B,C	1.058.993	684.704	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.258.993			1.258.993	684.704	0
Residua quota distribuibile				1.258.993		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €84.000 (€84.000 nel precedente esercizio). La voce, non movimentata nel corso dell'esercizio, è interamente costituita dal Fondo di Trattamento di Fine Mandato

degli Amministratori iscritto in precedenti esercizi in ossequio alla delibera assembleare e richiamato il contenuto degli artt. 17 c. 1 lett. c) e l'art. 50 c. 1 lett. c-bis) del TUIR. Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento, come di seguito:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.009.345 (€957.096 nel precedente esercizio). 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 in ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	957.096
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.557
Utilizzo nell'esercizio	55.960
Altre variazioni	(23.348)
Totale variazioni	52.249
Valore di fine esercizio	1.009.345

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.311.065 (€1.422.941 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	914.462	-80.022	834.440
Debiti verso fornitori	373.735	-165.188	208.547
Debiti tributari	48.116	39.647	87.763
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	82.759	23.943	106.702
Altri debiti	3.869	69.744	73.613
Totale	1.422.941	-111.876	1.311.065

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	914.462	(80.022)	834.440	168.377	666.063	0
Debiti verso fornitori	373.735	(165.188)	208.547	208.547	0	0
Debiti tributari	48.116	39.647	87.763	87.763	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.759	23.943	106.702	106.702	0	0
Altri debiti	3.869	69.744	73.613	73.613	0	0
Totale debiti	1.422.941	(111.876)	1.311.065	645.002	666.063	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	834.440	834.440
Debiti verso fornitori	208.547	208.547
Debiti tributari	87.763	87.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.702	106.702
Altri debiti	73.613	73.613
Debiti	1.311.065	1.311.065

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	834.440	834.440
Debiti verso fornitori	208.547	208.547
Debiti tributari	87.763	87.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.702	106.702
Altri debiti	73.613	73.613
Totale debiti	1.311.065	1.311.065

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si evidenzia che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Per maggior chiarezza, si riporta nel seguito il dettaglio dei debiti al 31/12/2021:

Debiti verso Banche

La voce ammonta complessivamente ad € 834.440 ed è così costituita:

- € 263.384 dal debito residuo del Finanziamento n. 8343000 sottoscritto con la banca UniCredit nel corso del 2019 per € 370.000, con scadenza nel 2026. Di tale importo, € 211.874 è in scadenza oltre 12 mesi;
- € 571.056 dal debito residuo del Finanziamento n. 8637484 sottoscritto con la banca UniCredit nel corso del 2020 per € 600.000, con scadenza nel 2026. Di tale importo, € 454.189 è in scadenza oltre 12 mesi;

Debiti verso Fornitori

La voce ammonta ad € 208.547 ed è costituita per € 54.679 da debiti verso fornitori, per € 19.463 per il conto deposito Asl e per € 134.407 da fatture da ricevere, al netto di anticipi a fornitori per € 1.

Debiti tributari

La voce è pari ad € 87.763 ed è costituita come di seguito:

- € 60.015 ritenute su lavoro dipendente
- € 14.430 ritenute su lavoro autonomo
- € 4.601 imposta sostitutiva su TFR;
- € 2.544 altri debiti tributari;
- € 539 Iva a debito;
- € 1.635 Irap dell'esercizio.

Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza

La voce ammonta ad € 106.702 ed è costituita dal debito verso enti previdenziali ed assistenziali.

Debiti verso altri

La voce ammonta ad € 73.613 ed è costituita per € 68.740 dal debito verso il personale per il saldo degli stipendi del mese di dicembre, liquidato nei primi giorni di gennaio, per € 4.858 dal debito verso collaboratori e da altri debiti per l'importo residuo.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €267.331 (€173.231 nel precedente esercizio). La voce è costituita per € 653 da ratei passivi vari, per € 174.004 da ratei passivi sui costi del personale e per € 92.674 da risconti passivi sul credito ex L. 178/2020 trattato contabilmente, come già sopra detto, come un contributo in conto impianti con il metodo indiretto-

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	173.231	1.426	174.657
Risconti passivi	0	92.674	92.674
Totale ratei e risconti passivi	173.231	94.100	267.331

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' CONVENZIONE SSN	3.632.424
ATTIVITA' PRIVATA	481.842
Totale	4.114.266

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA - PIEMONTE	4.114.266
Totale	4.114.266

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €30.303 (€131.657 nel precedente esercizio). Gli altri ricavi e proventi sono costituiti per €14.031 dalla quota di competenza del contributo rinveniente dal credito ex L. 178/2020, per €724 dal credito su sanificazione ex art. 32 DL 73/2021, per 5.995 da sopravvenienze attive e per l'importo residuo da rimborsi e altri ricavi vari.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.419.274 (€1.230.037 nel precedente esercizio) e sono costituite principalmente da utenze, prestazioni di terzi sanitari, consulenze

di professionisti, manutenzioni ordinarie, assicurazioni, compensi al Collegio Sindacale ed emolumenti amministratori, oltre a relativi contributi.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 439.518 (€436.943 nel precedente esercizio). La voce è costituita per il canone sull'affitto d'azienda di Via Biscarra per € 292.800, da affitti passivi su immobili per € 103.682 e relative spese condominiali, da canoni su licenze software, da canoni di leasing e noleggi vari.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €176.155 (€ 51.576 nel precedente esercizio).La voce è costituita da imposte e tasse varie, oneri diversi di gestione, erogazioni liberali, quote associative, omaggi, costi non deducibili e sanzioni, perdite si crediti (€ 42.689) e sopravvenienze passive (€ 70.484).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi. In particolare, nel corso dell'esercizio è stata realizzata una plusvalenza di € 1.008.300 derivante dalla vendita della partecipazione del 10% detenuta nella Società Chiros Srl, come di seguito evidenziato:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	1.008.300
Totale	1.008.300

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	17.391
Altri	13.611
Totale	31.002

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
PROVENTI FINANZIARI	1.008.300	PLUSVALENZA CESSIONE PARTECIPAZIONE
Totale	1.008.300	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.689	PERDITE SU CREDITI
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.484	SOPRAVVENIENZE PASSIVE
Totale	113.173	

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	1.635	0	0	0	
Totale	1.635	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	20
Altri dipendenti	39
Totale Dipendenti	62

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. Si precisa che il Collegio Sindacale ha svolto, nell'esercizio, anche l'attività di revisione legale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	240.000	21.060

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile si evidenzia che il capitale sociale è composto da numero 10.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 100 cadauna, per complessivi € 1.000.000.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si segnala che la Società non ha emesso alcun titolo. :

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si evidenzia che la società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, con riferimento a impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, si segnala la fidejussione prestata a favore della controllata Flaminia Srl a favore di UniCredit nell'ambito del contratto di leasing immobiliare, per l'importo di € 3.966.582.

	Importo
Garanzie	3.966.582

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ve ne sono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate, con la sola esclusione del contratto di essere per l'affitto di azienda da parte della controllata Flaminia srl, concluso a condizioni di mercato, nonché dei finanziamenti infruttiferi effettuati dalla Società nella controllata.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile e come più ampiamente illustrato nella Relazione sulla gestione, dopo la chiusura dell'esercizio è stata avviata l'attività nella nuova sede di via Biscarra, a seguito del rilascio delle autorizzazioni da parte dell'Asl per l'attività di poliambulatorio operante in regime privato. :

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- credito sanificazione ex art 32 DL 73/2021: € 724 - Agenzia delle Entrate;
- credito su investimenti effettuati ex L 178/2020 e ssmi: € 106.706 - Agenzia delle Entrate

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

Signori Azionisti, il presente bilancio costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziari delle società, nonchè il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 e Vi proponiamo, a sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad € 625.977 alla riserva "Utili esercizi Precedenti" avendo, la riserva legale, raggiunto il limite di legge.,

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Marcello Empoli

Firmato in originale dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dr. Marcello Empoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Piergiorgio Re, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.