

VILLA JULIE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00162 ROMA (RM) VIA GIUSEPPE VASI 5
Codice Fiscale	00859630626
Numero Rea	RM 1537458
P.I.	00859630626
Capitale Sociale Euro	2000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	96.984	120.010
2) costi di sviluppo	22.328	29.699
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.831	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.745	-
5) avviamento	38.976	43.307
7) altre	543.325	620.356
Totale immobilizzazioni immateriali	720.189	813.372
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.025.451	8.118.801
2) impianti e macchinario	1.476.959	1.530.646
3) attrezzature industriali e commerciali	1.406.642	1.213.242
4) altri beni	215.997	79.457
Totale immobilizzazioni materiali	11.125.049	10.942.146
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	45.383	45.383
Totale partecipazioni	45.383	45.383
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.405	9.720
Totale crediti verso altri	5.405	9.720
Totale crediti	5.405	9.720
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.788	55.103
Totale immobilizzazioni (B)	11.896.026	11.810.621
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	153.499	181.964
Totale rimanenze	153.499	181.964
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.488.521	3.685.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	802.502	-
Totale crediti verso clienti	4.291.023	3.685.788
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.000	5.000
Totale crediti verso imprese collegate	5.000	5.000
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	140.247	140.247
Totale crediti verso controllanti	140.247	140.247
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.259	48.022
Totale crediti tributari	298.259	48.022
5-ter) imposte anticipate	47.497	47.497

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.192	94.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.594.267	2.602.376
Totale crediti verso altri	1.737.459	2.696.482
Totale crediti	6.519.485	6.623.036
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.780	16.850
3) danaro e valori in cassa	10.300	16.933
Totale disponibilità liquide	17.080	33.783
Totale attivo circolante (C)	6.690.064	6.838.783
D) Ratei e risconti	520.634	618.920
Totale attivo	19.106.724	19.268.324
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	63.208	63.208
Varie altre riserve	113.689 ⁽¹⁾	4
Totale altre riserve	176.897	63.212
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	172.685	113.687
Totale patrimonio netto	2.349.582	2.176.899
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	164.128	166.666
Totale fondi per rischi ed oneri	164.128	166.666
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.299.429	2.261.439
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.246.191	1.231.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.194.412	5.958.472
Totale debiti verso banche	6.440.603	7.190.061
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.918	1.502.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.293.500	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.299.418	1.502.502
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.814.760	3.776.464
Totale debiti verso fornitori	3.814.760	3.776.464
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.932	50.932
Totale debiti verso imprese controllate	50.932	50.932
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	875.921	1.404.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	716.273	-
Totale debiti tributari	1.592.194	1.404.745
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.217	108.818
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.217	108.818
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.682	603.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	537.554	-
Totale altri debiti	736.236	603.316

Totale debiti	14.030.360	14.636.838
E) Ratei e risconti	263.225	26.482
Totale passivo	19.106.724	19.268.324

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	4
Altre ...	113.687	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.375.751	8.922.007
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	405.038	155.149
altri	363.188	191.142
Totale altri ricavi e proventi	768.226	346.291
Totale valore della produzione	10.143.977	9.268.298
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.684.625	1.461.432
7) per servizi	2.966.869	2.766.872
8) per godimento di beni di terzi	193.397	162.393
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.568.342	2.551.475
b) oneri sociali	532.015	528.243
c) trattamento di fine rapporto	255.295	196.603
e) altri costi	279	8.634
Totale costi per il personale	3.355.931	3.284.955
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.017	15.905
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	634.342	586.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	663.359	602.305
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.885	26.943
14) oneri diversi di gestione	431.693	1.075.304
Totale costi della produzione	9.324.759	9.380.204
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	819.218	(111.906)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	10
Totale proventi da partecipazioni	-	10
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	213	399.219
Totale proventi diversi dai precedenti	213	399.219
Totale altri proventi finanziari	213	399.219
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	283.439	338.856
Totale interessi e altri oneri finanziari	283.439	338.856
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(283.226)	60.373
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	535.992	(51.533)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.183	17.711
imposte relative a esercizi precedenti	305.662	-
imposte differite e anticipate	(2.538)	(42.684)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	140.247
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	363.307	(165.220)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	172.685	113.687

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	172.685	113.687
Imposte sul reddito	363.307	(165.220)
Interessi passivi/(attivi)	283.226	(60.363)
(Dividendi)	-	(10)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	817.218	(111.906)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	663.359	602.305
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.315	(9.720)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.538	135.434
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	670.212	728.019
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.487.430	616.113
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	28.465	26.944
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(605.235)	927.705
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	38.296	481.606
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	98.286	(535.187)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	236.743	(12.638)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	976.535	(614.103)
Totale variazioni del capitale circolante netto	773.090	274.327
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.260.520	890.440
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(283.226)	60.363
(Imposte sul reddito pagate)	(325.826)	47.436
Dividendi incassati	-	10
(Utilizzo dei fondi)	35.452	68.866
Totale altre rettifiche	(573.600)	176.675
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.686.920	1.067.115
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(817.246)	(568.628)
Disinvestimenti	2.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	64.166	(5.643)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	77.030
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(751.080)	(497.241)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	14.602	(1.201.797)
Accensione finanziamenti	-	1.502.502
(Rimborso finanziamenti)	(967.144)	(920.907)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	(2)	52.611
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(952.544)	(567.591)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.704)	2.283
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	16.850	21.954
Danaro e valori in cassa	16.933	9.546
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	33.783	31.500
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.780	16.850
Danaro e valori in cassa	10.300	16.933
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.080	33.783

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 172.685.

Attività svolte

La società opera nel settore sanitario in regime di accreditamento provvisorio con il SSN relativamente all'attività di Ricovero per le branche di Oncologia, Chirurgia generale, Ortopedia, Oculistica, Urologia e in regime privatistico relativamente all'attività di Diagnostica di Laboratorio, di Diagnostica per immagini e di Medicina Nucleare in vivo.

La struttura insiste sul territorio di competenza della ASL di Avellino. Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale sono sottoposte al regime dei tetti di spesa così come stabilito dalle normative Regionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2022 ha segnato una tendenziale ripresa in relazione alle problematiche relative alla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche che ne erano derivate.

Va comunque sottolineato 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.

Relativamente alla pandemia, la società, operando nel settore sanitario, ha continuato anche nel corso dell'anno 2022 ad adottare tutte le procedure necessarie alla salvaguardia dei pazienti e degli operatori.

Quanto sopra ha ovviamente comportato un aggravio dei costi relativi all'acquisto dei DPI.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

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. ce art. 2423-bis C. c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata 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:

- terreni e fabbricati: 1,5%
- impianti e macchinari: 12%
- attrezzature sanitarie: 12,5%
- impianti generici: 15%
- macchine d'ufficio: 20%
- autovetture: 25%
- mobili ed arredi: 12%
- biancheria: 40%
- piante ornamentali: 12%

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.

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.

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. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 sono irrilevanti. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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 metodo costo medio ponderato;

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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 ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, trasferite alla tesoreria dell'INPS la cui differenza a credito è riportata nelle attività.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza;

A decorrere dall'esercizio 2020 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società LA.CO. Srl quest'ultima in qualità di società consolidante.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento dell'effettiva erogazione della prestazione.

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

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
720.189	813.372	(93.183)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	199.481	36.856	285.247	-	43.307	620.356	1.185.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.471	7.157	285.247	-	-	-	371.875
Valore di bilancio	120.010	29.699	-	-	43.307	620.356	813.372
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	(13.450)	-	23.265	3.050	-	(77.031)	(64.166)
Ammortamento dell'esercizio	9.576	7.371	7.434	305	4.331	-	29.017
Totale variazioni	(23.026)	(7.371)	15.831	2.745	(4.331)	(77.031)	(93.183)
Valore di fine esercizio							
Costo	200.091	36.857	304.128	3.050	43.307	543.325	1.130.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.107	14.529	288.297	305	4.331	-	410.569
Valore di bilancio	96.984	22.328	15.831	2.745	38.976	543.325	720.189

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.125.049	10.942.146	182.903

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.691.327	3.182.238	6.503.950	896.956	22.274.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.572.526	1.651.592	5.290.708	817.499	11.332.325
Valore di bilancio	8.118.801	1.530.646	1.213.242	79.457	10.942.146
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.815	119.365	513.682	175.384	817.246
Ammortamento dell'esercizio	102.165	173.052	320.282	38.844	634.342
Totale variazioni	(93.350)	(53.687)	193.400	136.540	182.903
Valore di fine esercizio					
Costo	11.714.263	3.420.456	7.044.225	1.069.079	23.248.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.688.812	1.943.497	5.637.583	853.082	12.122.974
Valore di bilancio	8.025.451	1.476.959	1.406.642	215.997	11.125.049

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.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Dati
Ente erogatore	Fraer Leasing
Contratto di leasing n.	1
Data contratto	02/01/2020
Bene utilizzato	Sistema per Manometria Esofagea
Importo maxicanone	3.000,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	418,00
Data riscatto del bene	31/12/2024
Importo richiesto per il riscatto	250,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	25.000,00

	Importo
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	30.500,00
di cui fondo ammortamento	7.320,00
Totale	23.180,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	3.660,00
di cui valore lordo	30.500,00
di cui fondo ammortamento	10.980,00
Totale	19.520,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	1.466,00
B) Beni riscattati	
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	5.348,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	11.873,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	17.221,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	5.348,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	5.633,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	6.240,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	11.873,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	6.181,00
E) effetto netto fiscale	1.724,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	4.456,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	6.755,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	3.660,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	772,00
Effetto sul risultato ante imposte	2.324,00
Rilevazione effetto fiscale	648,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.675,00

	Dati
Ente erogatore	BCC Lease
Contratto di leasing n.	2
Data contratto	01/02/2020
Bene utilizzato	Attrezzatura Cardiologia
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	59
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	387,00

Scadenza 1° canone ordinario	01/03/2020
Data riscatto del bene	01/02/2025
Importo richiesto per il riscatto	200,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	20.000,00
	Importo
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	24.400,00
di cui fondo ammortamento	5.856,00
Totale	18.544,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	2.928,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	24.400,00
di cui fondo ammortamento	8.784,00
Totale	15.616,00
B) Beni riscattati	
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	4.836,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	11.290,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	16.126,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	4.835,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	5.132,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	6.159,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	11.291,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	4.325,00
E) effetto netto fiscale	1.207,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	3.118,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	5.574,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	2.928,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	831,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	1.816,00
Rilevazione effetto fiscale	507,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.309,00

	Dati
Ente erogatore	Bcc Lease
Contratto di leasing n.	3
Data contratto	11/08/2020
Bene utilizzato	Contaglobuli
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	60
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	177,00
Data di entrata in funzione del bene	11/08/2020
Scadenza 1° canone ordinario	11/09/2020
Data riscatto del bene	11/09/2025
Importo richiesto per il riscatto	106,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	10.620,00
	Importo
BENI RISCATTATI	
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	12.956,00
di cui fondo ammortamento	3.110,00
Totale	9.847,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	1.555,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	12.956,00
di cui fondo ammortamento	4.664,00
Totale	8.292,00
B) Beni riscattati	
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	2.558,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	7.000,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	9.558,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	2.558,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	2.568,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	4.432,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	7.000,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	1.292,00

	Dati
E) effetto netto fiscale	360,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	932,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	2.564,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	1.555,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	33,00
Effetto sul risultato ante imposte	976,00
Rilevazione effetto fiscale	272,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	703,00

	Dati
Ente erogatore	Alba Leasing
Contratto di leasing n.	4
Data contratto	10/02/2021
Bene utilizzato	Ecografo
Importo maxicanone	741,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	83
Durata contratto in mesi	84
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	741,00
Data di entrata in funzione del bene	10/02/2021
Scadenza 1° canone ordinario	10/03/2021
Data riscatto del bene	10/03/2028
Importo richiesto per il riscatto	375,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	37.500,00
	Importo
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	45.750,00
di cui fondo ammortamento	5.490,00
Totale	40.260,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	5.490,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	45.750,00
di cui fondo ammortamento	10.980,00
Totale	34.770,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	663,00
B) Beni riscattati	
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	4.195,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	25.980,00

	Dati
di cui scadenti oltre 5 anni	11.052,00
Totale	41.227,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	4.194,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	4.962,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	30.728,00
di cui scadenti oltre 5 anni	1.343,00
Totale	37.033,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	-2.926,00
E) effetto netto fiscale	-816,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	-2.110,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	10.740,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	5.490,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	6.654,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	-1.404,00
Rilevazione effetto fiscale	-392,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	-1.012,00

	Dati
Ente erogatore	DLL Financial
Contratto di leasing n.	5
Data contratto	11/04/2022
Bene utilizzato	Sistema Angioexpert OTC
Importo maxicanone	17.400,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	1.357,00
Data di entrata in funzione del bene	11/04/2022
Scadenza 1° canone ordinario	11/05/2022
Data riscatto del bene	11/04/2027
Importo richiesto per il riscatto	870,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	87.000,00
	Importo
BENI RISCATTATI	
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
a2) beni acquistati nell'esercizio	106.140,00

	Dati
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	12.737,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	106.140,00
di cui fondo ammortamento	12.737,00
Totale	93.403,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	18.159,00
B) Beni riscattati	
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	84.912,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	10.291,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	15.568,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	59.053,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	74.621,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	623,00
E) effetto netto fiscale	174,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	449,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	17.225,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	12.737,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	2.953,00
Effetto sul risultato ante imposte	1.534,00
Rilevazione effetto fiscale	428,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.106,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	171.601
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.370
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(20.288)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	141.818
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	11.243

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
50.788	55.103	(4.315)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	45.383	45.383
Valore di bilancio	45.383	45.383
Valore di fine esercizio		
Costo	45.383	45.383
Valore di bilancio	45.383	45.383

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	9.720	(4.315)	5.405	5.405
Totale crediti immobilizzati	9.720	(4.315)	5.405	5.405

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	9.720					4.315	5.405
Arrotondamento							
Totale	9.720					4.315	5.405

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	5.405	5.405
Totale	5.405	5.405

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Strumenti finanziari derivati							
Arrotondamento							
Totale							

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	45.383
Crediti verso altri	5.405

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	45.383
Totale	45.383

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	5.405
Totale	5.405

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
153.499	181.964	(28.465)

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	181.964	(28.465)	153.499
Totale rimanenze	181.964	(28.465)	153.499

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.519.485	6.623.036	(103.551)

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	3.685.788	605.235	4.291.023	3.488.521	802.502
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	5.000	-	5.000	5.000	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.247	-	140.247	-	140.247
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.022	250.237	298.259	298.259	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.497	-	47.497		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.696.482	(959.023)	1.737.459	143.192	1.594.267
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.623.036	(103.551)	6.519.485	3.934.972	2.537.016

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti e politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Crediti v/clienti:

Entro l'esercizio

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2022 Euro 1.560.054

Crediti v/ altri clienti Euro 126.586

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2022 per fatture da emettere Euro 1.652.166

Crediti v/ altri clienti per fatture da emettere Euro 149.715

Oltre L'esercizio

Crediti v/cliente ASL Avellino Surplus anno 2018 Euro 229.338

Crediti v/cliente ASL Avellino Surplus anno 2015 Euro 375.054

Crediti v/cliente ASL Avellino DCA 4/2013 anno 2013 Euro 398.735

Fondo Svalutazione pari a Euro (200.625)

Crediti v/altri iscritti nell'attivo circolante:

Crediti vs Inps c/Tfr Fondo Tesoreria Euro 1.594.267 (Quota TFR versata all'INPS)

Crediti vs altri 143.192

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.291.023	4.291.023
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	5.000	5.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.247	140.247
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	298.259	298.259
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.497	47.497
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.737.459	1.737.459
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.519.485	6.519.485

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		200.625	200.625
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2022		200.625	200.625

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

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
17.080	33.783	(16.703)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.850	(10.070)	6.780
Denaro e altri valori in cassa	16.933	(6.633)	10.300
Totale disponibilità liquide	33.783	(16.703)	17.080

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
520.634	618.920	(98.286)

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	618.920	(98.286)	520.634
Totale ratei e risconti attivi	618.920	(98.286)	520.634

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
2.349.582	2.176.899	172.683

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	2.000.000	-		2.000.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	63.208	-		63.208
Varie altre riserve	4	113.685		113.689
Totale altre riserve	63.212	113.685		176.897
Utile (perdita) dell'esercizio	113.687	(113.687)	172.685	172.685
Totale patrimonio netto	2.176.899	(2)	172.685	2.349.582

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre ...	113.687
Totale	113.689

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserva legale		
Altre Riserve	176.897	63.212
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	172.685	113.687
Totale patrimonio netto	2.349.582	2.176.899

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	63.208	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	113.689	
Totale altre riserve	176.897	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	2.176.897	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Altre ...	113.687	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	113.689	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

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	2.000.000		782.181	(718.973)	2.063.208
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(718.969)	718.973	4
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				113.687	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.000.000		63.212	113.687	2.176.899
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			113.685	(113.687)	(2)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				172.685	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.000.000		176.897	172.685	2.349.582

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
164.128	166.666	(2.538)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	166.666	166.666
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.538	2.538
Totale variazioni	(2.538)	(2.538)
Valore di fine esercizio	164.128	164.128

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
2.299.429	2.261.439	37.990

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.261.439
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(37.990)
Totale variazioni	37.990
Valore di fine esercizio	2.299.429

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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 ricomprende inoltre 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).

I Versamenti al detto fondo sono iscritti nell'attivo alla voce altri crediti e pari a Euro 1.594.267.

Pertanto il debito effettivo per TFR al netto delle somme già versate all'INPS, al 31/12/2022 è pari a Euro 705.162.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.030.360	14.636.838	(606.478)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	7.190.061	(749.458)	6.440.603	1.246.191	5.194.412
Debiti verso altri finanziatori	1.502.502	(203.084)	1.299.418	5.918	1.293.500
Debiti verso fornitori	3.776.464	38.296	3.814.760	3.814.760	-
Debiti verso imprese controllate	50.932	-	50.932	-	50.932
Debiti tributari	1.404.745	187.449	1.592.194	875.921	716.273
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.818	(12.601)	96.217	96.217	-
Altri debiti	603.316	132.920	736.236	198.682	537.554
Totale debiti	14.636.838	(606.478)	14.030.360	6.237.689	7.792.671

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 6.440.603 è comprensivo dei mutui passivi.

Il saldo debito verso altri finanziatori pari a Euro 1.299.418, si riferisce al debito residuo v/Sviluppo Campania (Totale finanziato Euro 2.000.000) riferito al finanziamento a 10 anni ottenuto per la costruzione dell'impianto di Radioterapia nell'anno 2018.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 69.140 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 50.004, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 6.107.

I debiti v/erario sono iscritti al lordo dei seguenti crediti d'imposta compensabili pari a Euro 291.640.

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	6.440.603	6.440.603
Debiti verso altri finanziatori	1.299.418	1.299.418
Debiti verso fornitori	3.814.760	3.814.760
Debiti verso imprese controllate	50.932	50.932
Debiti tributari	1.592.194	1.592.194
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.217	96.217
Altri debiti	736.236	736.236
Debiti	14.030.360	14.030.360

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.):

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.143.977	9.268.298	875.679

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.375.751	8.922.007	453.744
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	768.226	346.291	421.935
Totale	10.143.977	9.268.298	875.679

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi Ricoveri SSN	8.537.323,56
Ricavi Provati Diagnostica per immagini	198.454,01
Ricavi Fitto Ramo UPMC	136.714,01
Altri Ricavi Prestazioni Private	503.259,42

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	9.375.751
Totale	9.375.751

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	9.375.751

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	9.375.751

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.324.759	9.380.204	(55.445)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.684.625	1.461.432	223.193
Servizi	2.966.869	2.766.872	199.997
Godimento di beni di terzi	193.397	162.393	31.004
Salari e stipendi	2.568.342	2.551.475	16.867
Oneri sociali	532.015	528.243	3.772
Trattamento di fine rapporto	255.295	196.603	58.692
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	279	8.634	(8.355)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.017	15.905	13.112
Ammortamento immobilizzazioni materiali	634.342	586.400	47.942
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	28.885	26.943	1.942
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	431.693	1.075.304	(643.611)
Totale	9.324.759	9.380.204	(55.445)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(283.226)	60.373	(343.599)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione		10	(10)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	213	399.219	(399.006)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(283.439)	(338.856)	55.417

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(283.226)	60.373	(343.599)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

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	106.356
Altri	177.083
Totale	283.439

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					64.321	64.321
Interessi fornitori					147.260	147.260
Interessi medio credito					16.807	16.807
Sconti o oneri finanziari					25.228	25.228
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					29.823	29.823
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					283.439	283.439

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					213	213
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					213	213

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.)

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
363.307	(165.220)	528.527

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	60.183	17.711	42.472
IRES	36.615		36.615
IRAP	23.568	17.711	5.857
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	305.662		305.662
Imposte differite (anticipate)	(2.538)	(42.684)	40.146
IRES	(2.538)	(36.128)	33.590
IRAP		(6.556)	6.556
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		140.247	(140.247)
Totale	363.307	(165.220)	528.527

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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.:

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	535.992	
Onere fiscale teorico (%)	24	128.638
Imponibile fiscale	98.198	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		23.568

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.175.149	
Totale	4.175.149	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	162.831
Imponibile Irap	759.650	
IRAP corrente per l'esercizio		36.615

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 164.128. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono rilevate quando 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.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dipendenti	71	64	7

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore (CCNL Aiop).

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	111.750	38.064

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 e dal Sindaco:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	38.064

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non sono da segnalare fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Anno Concessione	Contributo Ricevuto
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno, art.1,c.98-108, l. 208/2015, modif.art. 7-quater DL 243/2016, art.1 c.319, l. 160/2019 e art. 1 c. 171 l.178/2020, e nelle ZES art. 5,c. 2, DL 91/2017, conv. l. 123 /2017, mod. art 1 c. 316 l. 160/2019	Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno, art.1,c.98-108, l. 208/2015, modif.art. 7-quater DL 243 /2016, art.1 c.319, l. 160/2019 e art. 1 c. 171 l.178/2020, e nelle ZES art. 5,c. 2, DL 91/2017, conv. l. 123/2017, mod. art 1 c. 316 l. 160/2019	2022	223.767
Inps	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate (art. 1, commi 161 - 168 L. 178/2020)	2022	205.719

Soggetto Erogante	Titolo Misura	Titolo Progetto	Anno Concessione	Contributo Ricevuto
FONDIMPRESA	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407/2013	LA COMUNICAZIONE IN AMBITO SANITARIO	2022	4.280
Inps	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104 /2020)	2022	57.098
Agenzie delle Entrate	Deduzione forfettaria per lavoro dipendente nelle regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia Sardegna e Sicilia	Deduzione forfettaria per lavoro dipendente nelle regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia Sardegna e Sicilia	2022	47.188

Si evidenzia che la società usufruisce delle deduzioni di cui all'art. 11 del D.Lgs n. 446/97 relative al Dichiarazione Irap. La società ha inoltre ottenuto un Contributo Ampal relativo alla formazione personale dipendente. Per maggiori ulteriori dettagli si rinvia ai sensi dell'art. 3-quater c.2 d.l. 135/2018 al Registro Nazionale degli Aiuti.

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	172.685
Riserva indisponibile. Ex art 60 del D.L. 104/2020	Euro	24.894
Riserva Legale	Euro	8.634
Altre Riserve	Euro	139.157

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
Domenico Covotta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto COVOTTA DOMENICO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 12/04/2023