

# Casa di Cura Villa Elena s.r.l di Emilio e Carlo Pirastu

Sede Legale Via Dante 133 CAGLIARI CA  
Iscritta al Registro Imprese di CAGLIARI - C.F. e n. iscrizione 02990870921  
Iscritta al R.E.A. di CAGLIARI al n. 238298  
Capitale Sociale Euro 208.000,00 interamente versato  
P.IVA n. 02990870921

## Bilancio al 31/12/2021

### Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	8.081.227	8.088.636
2) impianti e macchinario	1.625.820	1.691.350
3) attrezzature industriali e commerciali	198.967	191.011
4) altri beni	-	1.001
5) immobilizzazioni in corso e acconti	23.739	4.966
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>9.929.753</i>	<i>9.976.964</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
3) altri titoli	50.000	50.000
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>9.979.753</i>	<i>10.026.964</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	62.574	63.680
<i>Totale rimanenze</i>	<i>62.574</i>	<i>63.680</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	597.058	1.503.600
esigibili entro l'esercizio successivo	368.132	1.560.118

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.926	(56.518)
5-bis) crediti tributari	46.122	65.724
esigibili entro l'esercizio successivo	-	42.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.122	23.329
5-quater) verso altri	1.192.360	1.161.655
esigibili entro l'esercizio successivo	154.850	143.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.037.510	1.018.133
<b>Totale crediti</b>	<b>1.835.540</b>	<b>2.730.979</b>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	5.465	5.465
<b>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>5.465</b>	<b>5.465</b>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.173.224	460.928
3) danaro e valori in cassa	14.257	11.148
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>1.187.481</b>	<b>472.076</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.091.060</b>	<b>3.272.200</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.206</b>	<b>3.411</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.074.019</b>	<b>13.302.575</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>4.286.753</b>	<b>4.274.956</b>
I - Capitale	208.000	208.000
III - Riserve di rivalutazione	1.226.348	1.226.348
IV - Riserva legale	85.564	85.564
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	2.376.358	2.451.182
Varie altre riserve	378.689	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.755.047</b>	<b>2.451.182</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.794	303.862
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.286.753</b>	<b>4.274.956</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	936.575	985.023
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>936.575</b>	<b>985.023</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.469.346</b>	<b>1.425.807</b>
<b>D) Debiti</b>		

	31/12/2021	31/12/2020
4) debiti verso banche	3.588.359	3.230.117
esigibili entro l'esercizio successivo	302.513	1.184.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.285.846	2.045.135
7) debiti verso fornitori	1.423.203	909.695
esigibili entro l'esercizio successivo	1.423.203	909.695
12) debiti tributari	155.702	113.556
esigibili entro l'esercizio successivo	155.702	113.556
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.032	86.476
esigibili entro l'esercizio successivo	94.032	86.476
14) altri debiti	1.096.403	2.250.267
esigibili entro l'esercizio successivo	975.920	1.659.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.483	591.187
<i>Totale debiti</i>	<i>6.357.699</i>	<i>6.590.111</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>23.646</b>	<b>26.678</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>13.074.019</i>	<i>13.302.575</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.301.599	6.231.199
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	207.874	187.026
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>207.874</i>	<i>187.026</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.509.473</i>	<i>6.418.225</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.964.453	1.411.032
7) per servizi	2.875.322	2.018.060
8) per godimento di beni di terzi	101.151	76.477
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.204.152	1.750.065
b) oneri sociali	483.991	449.078
c) trattamento di fine rapporto	166.368	135.101

	31/12/2021	31/12/2020
e) altri costi	-	291
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.854.511</i>	<i>2.334.535</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	347.752	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.933	5.726
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>349.685</i>	<i>5.726</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.107	15.186
14) oneri diversi di gestione	224.419	74.005
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.370.648</i>	<i>5.935.021</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>138.825</b>	<b>483.204</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	2.000	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>2.000</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	10.316
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	(6.983)	8
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>(6.983)</i>	<i>8</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>(6.983)</i>	<i>10.324</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	66.482	59.210
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>66.482</i>	<i>59.210</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(71.465)</i>	<i>(48.886)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>67.360</b>	<b>434.318</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	55.569	28.476
imposte differite e anticipate	-	101.980
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>55.569</i>	<i>130.456</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>11.794</b>	<b>303.862</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.794	303.862
Imposte sul reddito	55.569	130.456
Interessi passivi/(attivi)	73.465	48.886
(Dividendi)	(2.000)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>138.828</i>	<i>483.204</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		101.980
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		<i>101.980</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>138.828</i>	<i>585.184</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.106	15.186
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	906.542	459.960
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	513.508	(172.645)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	205	766
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.032)	(3.032)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.115.265)	(8.020)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>303.064</i>	<i>292.215</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>441.892</i>	<i>877.399</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(73.465)	(48.886)
(Imposte sul reddito pagate)	(55.569)	(130.456)
Dividendi incassati	2.000	
(Utilizzo dei fondi)	(48.448)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(175.482)</i>	<i>(179.342)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>266.410</b>	<b>698.057</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(882.469)	(39.233)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Accensione finanziamenti	1.240.711	101.295
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>358.242</b>	<b>62.062</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>624.652</b>	<b>760.119</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	460.928	101.713
Danaro e valori in cassa	11.148	13.678
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	472.076	115.391
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.173.224	460.928
Danaro e valori in cassa	14.257	11.148
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.187.481	472.076

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

#### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

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

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Le immobilizzazioni materiali sono state contabilizzate al costo di acquisto o di produzione, salvo gli incrementi derivanti dall'applicazione delle leggi di rivalutazione monetaria (L. n. 579/1975 , n. 78/1983 e D.L. 185/2008).

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

In ordine agli ammortamenti mentre nel precedente esercizio 2020 non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 60 DL 104/2020, nell'esercizio in esame, essendo cessati gli effetti negativi della pandemia, le quote di ammortamento stanziate sono state calcolate sulla base dell'originario piano di ammortamento che prevede l'applicazione delle aliquote fiscali ridotte della metà. Le quote stanziate appaiono ben rappresentative del consumo e del deperimento subito dai beni materiali nel corso dell'esercizio e del valore di bilancio dei beni alla data di chiusura dell'esercizio.

Di seguito per un'adeguata informativa si riportano di seguito le aliquote applicate nel calcolo delle quote di ammortamento per le singole categorie dei beni:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>1,5</b>
<b>Impianti e macchinari (Attrezzatura Sanitaria e Impianti diversi)</b>	<b>6,25</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
<i>Attrezzatura varia e minuta</i>	12,5
<i>Mobili e arredi</i>	5
<i>Macchine elettroniche Ufficio</i>	10
<b>Altri beni</b>	<b>12,5</b>

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

## Immobilizzazioni finanziarie

### *Altri titoli*

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio al loro valore nominale.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

## **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### *Partecipazioni*

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi prevalentemente alle polizze assicurative sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **Ratei e risconti passivi**

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## **Altre informazioni**

---

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 16.039.899,04; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 6.133.885,52.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	7.033.602	5.078.733	998.673	31.518	4.966	13.147.492
Rivalutazioni	2.528.468	52.578	43.360	-	-	2.624.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.473.434	3.439.961	851.022	30.517	-	5.794.934
Valore di bilancio	8.088.636	1.691.350	191.011	1.001	4.966	9.976.964
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	98.879	143.916	30.172	-	23.739	296.706
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(8.801)	-	-	4.966	(3.835)
Ammortamento dell'esercizio	106.288	218.247	22.216	1.001	-	347.752
<b>Totale variazioni</b>	<b>(7.409)</b>	<b>(65.530)</b>	<b>7.956</b>	<b>(1.001)</b>	<b>18.773</b>	<b>(47.211)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	7.132.481	5.231.450	1.028.845	31.518	23.739	13.448.033
Rivalutazioni	2.528.468	52.578	43.360	-	-	2.624.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.579.722	3.658.208	873.238	31.518	-	6.142.686
Valore di bilancio	8.081.227	1.625.820	198.967	-	23.739	9.929.753

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative

quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società ha in essere al 31/12/2021 n. 3 contratti di locazione finanziaria che vengono rappresentati in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Ai sensi del punto n. 22 dell'articolo 2427 del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) contratto di leasing n. 163.639 del 30/05/2016      Sarda Leasing s.p.a. – Bene utilizzato: Gruppo radiologico portatile
- 2) contratto di leasing n. 164.207 del 31/10/2016      Sarda Leasing s.p.a. – Bene utilizzato: Gruppo elettrogeno
- 3) contratto di leasing n. 166.152 del 30/09/2018      Sarda Leasing s.p.a. – Bene utilizzato: Apparecchiatura per laparoscopia .

	<b>Importo</b>
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	43.872
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	13.814
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	48.340
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.077

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	<b>Altri titoli</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	50.000
Valore di bilancio	50.000

IGli "Altri Titoli" sono stati valutati a costi specifici.

Investi Polizza BNL                      Eu 50.000,00

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	63.680	(1.106)	62.574
<i>Totale</i>	<i>63.680</i>	<i>(1.106)</i>	<i>62.574</i>

### Commento

- Rimanenze medicinali .....	Eu	11.929,24	
- Rimanenze materiale sanitario .....	Eu	41.705,59	
- Rimanenze materiale laboratorio analisi .....	Eu	5.166,59	
- Rimanenze detergenti e materiali pulizia .....	Eu	461,84	
- Rimanenze anestetici .....	<u>Eu</u>	<u>3.310,49</u>	<u>Eu 62.573,75</u>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi. I crediti sono stati iscritti al loro valore nominale. L'adeguamento al loro presumibile valore di realizzo e' stato effettuato mediante lo stanziamento ad un fondo svalutazione crediti dell'importo di Eu 3.527,22 .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	1.503.600	(906.542)	597.058	368.132	228.926
Crediti tributari	65.724	(19.602)	46.122	-	46.122
Crediti verso altri	1.161.655	30.705	1.192.360	154.850	1.037.510
<b>Totale</b>	<b>2.730.979</b>	<b>(895.439)</b>	<b>1.835.540</b>	<b>522.982</b>	<b>1.312.558</b>

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

Non vi sono crediti iscritti distinti per area geografica.

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

La società non ha in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Sono così composte:

- Società Sardafidi Eu 465.00: la quota in esame e' relativa ad una partecipazione nella S.c.r.l Sardafidi (Consorzio di garanzia collettiva)

- C.O.P.A.G. s.r.l. Eu 5.000,00: la quota in esame e' relativa ad una partecipazione nel Consorzio Ospedalita' Privata per gli Acquisti e le Gestioni.

Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Trattasi di partecipazioni minoritarie.

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
altre partecipazioni	5.465	5.465
<b>Totale</b>	<b>5.465</b>	<b>5.465</b>

## Disponibilità liquide

**A) Depositi bancari e postali**

- Banca Nazionale del Lavoro c/c 3016 .....	Eu	2.082,57		
- Banca Nazionale del Lavoro c/c 2 .....	Eu	326.948,10		
- Deutsche Bank c/c 820694 .....	Eu			
- Banco di Sardegna c/deposito .....	Eu			
- Banco di Sardegna c/c 70024447.....	Eu	844.192,99	<b>Eu</b>	<b>1.173.223,66</b>

**B) Denaro e valori in cassa**

- Carta prepagata.....	Eu	133,88		
- Cassa .....	Eu	14.122,71	<b>Eu</b>	<b>14.256,59</b>

**Totale** Eu **1.187.480,25**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	460.928	712.296	1.173.224
danaro e valori in cassa	11.148	3.109	14.257

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Totale</i>	472.076	715.405	1.187.481

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala l'assenza di fondi liquidi vincolati. Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.411	(205)	3.206
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.411</b>	<b>(205)</b>	<b>3.206</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo	
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
Terreni e fabbricati	24.055

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	208.000	-	-	-	-	208.000

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserve di rivalutazione	1.226.348	-	-	-	-	1.226.348
Riserva legale	85.564	-	-	-	-	85.564
Riserva straordinaria	2.451.182	-	-	74.824	-	2.376.358
Varie altre riserve	-	-	378.689	-	-	378.689
Totale altre riserve	2.451.182	-	378.689	74.824	-	2.755.047
Utile (perdita) dell'esercizio	303.862	(303.862)	-	-	11.794	11.794
<b>Totale</b>	<b>4.274.956</b>	<b>(303.862)</b>	<b>378.689</b>	<b>74.824</b>	<b>11.794</b>	<b>4.286.753</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex D.L. 104/2020	378.686
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
<b>Totale</b>	<b>378.689</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	208.000	Capitale	A
Riserve di rivalutazione	1.226.348	Capitale	B
Riserva legale	85.564	Capitale	A;B
Riserva straordinaria	2.376.358	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	378.689	Capitale	
Totale altre riserve	2.755.047	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>4.274.959</b>		

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	985.023	48.448	(48.448)	936.575
<b>Totale</b>	<b>985.023</b>	<b>48.448</b>	<b>(48.448)</b>	<b>936.575</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

T.F.R. aziendale.....	Eu	437.008,54		
T.F.R. presso la tesoreria dell'INPS.....	Eu	1.032.337,08	Eu	1.469.346,64

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.425.807	128.908	85.369	43.539	1.469.346
<b>Totale</b>	<b>1.425.807</b>	<b>128.908</b>	<b>85.369</b>	<b>43.539</b>	<b>1.469.346</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.230.117	358.242	3.588.359	302.513	3.285.846
Debiti verso fornitori	909.695	513.508	1.423.203	1.423.203	-
Debiti tributari	113.556	42.146	155.702	155.702	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.476	7.556	94.032	94.032	-
Altri debiti	2.250.267	(1.153.864)	1.096.403	975.920	120.483
<b>Totale</b>	<b>6.590.111</b>	<b>(232.412)</b>	<b>6.357.699</b>	<b>2.951.370</b>	<b>3.406.329</b>

**A) Debiti v/banche esigili entro l'esercizio successivo**

Banca Nazionale del Lavoro c/c 2 .....	Eu			
Banca Nazionale del Lavoro c/c 3016.....	Eu			
Deutsche Bank c/c 820694.....	Eu	146.223,99	<b>Eu</b>	<b>146.223,99</b>

**B) Debiti v/banche esigili entro l'esercizio per anticipi fattura**

Banca Nazionale del Lavoro c/anticipi .....	Eu	650.000,00		
Banco di Sardegna c/anticipi.....	<u>Eu</u>		<b>Eu</b>	<b>650.000,00</b>

**C) Mutuo passivo bancario ipotecario Banco di Sardegna anno 2016**

Entro l'esercizio successivo.....	Eu	192.718,24		
Oltre l'esercizio successivo.....	<u>Eu</u>	1.011.315,60	<b>Eu</b>	<b>1.204.033,84</b>

**D) Mutuo passivo bancario ipotecario Banco di Sardegna anno 2018**

Entro l'esercizio successivo.....	Eu	97.026,91		
Oltre l'esercizio successivo.....	<u>Eu</u>	728.306,57	<b>Eu</b>	<b>825.333,48</b>

**E) Mutuo chirografario Banco di Sardegna**

Entro l'esercizio successivo.....	Eu	12.768,15		
Oltre l'esercizio successivo.....	<u>Eu</u>	-	<b>Eu</b>	<b>12.768,15</b>

**F) Finanziamento BNL garantito MCC**

Entro l'esercizio successivo.....	Eu			
Oltre l'esercizio successivo.....	<u>Eu</u>	750.000,00	<b>Eu</b>	<b>750.000,00</b>
		Totale	<b>Eu</b>	<b>3.588.359,46</b>

## Formulario: '384 - Dettaglio altri debiti'

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	A.G.O.I.	40
	Quote sindacali FIASL	1.409
	A.S.L.8 c/note di credito da emettere	111.955
	C.R.A.L. Sanita' Riunita	198
	Quote sindacali (U.G.L.)	348
	Quote sindacali (F.I.S.T. C.I.S.L.)	1.305
	Quote sindacali (F.R.F.P. C.G.I.L.)	410
	Quote sindacali (U.I.L.)	1.274
	Comune di Cagliari c/tributi	5.897
	Cassa Soccorso e Solidarieta'	3.731
	Consiglio di amministrazione c/emolumenti	19.414
	Professionisti c/emolumenti	632.961
	Dipendenti c/trattenuta retribuzioni	4.156
	Collaboratori coordinati e continuativi	1.916
	Debiti v/fornitori e vari	120.483
	Debiti diversi verso terzi	507
	Fondo Pensione CAIMOP	3.883
	Fondo Pensione Generali	2.844
	Fondo Pensione INPS	8.803
	Fondo Pensione Groupama Assicurazioni	1.081
	Fondo Pensione Alleanza Assicurazioni	6.499
	Personale c/retribuzioni	123.160
	Personale c/liquidazione	14.676
	Personale c/ferie da liquidare	29.085
	Altri debiti verso il personale	369
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>1.096.403</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non vi sono debiti suddivisi per area geografica

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Per quanto riguarda il dettaglio dei debiti verso banche garantiti da ipoteca si specifica quanto segue:

Mutuo acceso presso il Banco di Sardegna nel 2016 del valore originario di Eu 1.900.000 (Valore residuo al 31/12/2021 Eu 1.204.033,84). Il mutuo e' garantito da Ipoteca di I grado sull'immobile..

Mutuo acceso presso il Banco di Sardegna nel 2018 del valore originario di Eu 1.000.000 (Valore residuo al 31/12/2021 Eu 825.333,48). Il mutuo e' garantito da Ipoteca di II grado sull'immobile.

Mutuo acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro nel 2022 del valore originario di Eu 750.000 (Valore residuo al 31/12/2021 Eu. 750.000). Il debito e' garantito da Mediocredito Centrale.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.900.000	2.900.000	688.359	3.588.359
Debiti verso fornitori	-	-	1.423.203	1.423.203
Debiti tributari	-	-	155.702	155.702
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	94.032	94.032
Altri debiti	-	-	1.096.403	1.096.403
<b>Totale debiti</b>	<b>2.900.000</b>	<b>2.900.000</b>	<b>3.457.699</b>	<b>6.357.699</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	23.646
	<b>Totale</b>	<b>23.646</b>

I risconti passivi derivano dal Credito di Imposta sul Mezzogiorno sui nuovi investimenti (art. 1, comma da 98 a 108, della legge n. 208 del 2015) ottenuto nel 2019. A conto economico e' stata imputata la quota calcolata sull'aliquota di ammortamento dei beni pari al 12.5%.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da prestazioni rese al Servizio Sanitario Nazionale	7.602.714
Ricavi da privati	698.884

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

#### Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	65.092	1.390	66.482

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
81.01.01.25	102.034	Contributi RAS adeguamento CCNL
	-	

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Con Sentenza del 09/11/2021, la casa di Cura Villa Elena e' stata condannata a pagare la somma di Eu 250.000 per risarcimento danni oltre alla somma di Eu 8.000 per spese legali a favore degli eredi della paziente Ilagan Norielyn. La Casa di Cura ha iscritto il costo al netto di quanto richiesto al coimputato

Voce di costo	Importo	Natura
79.05.25	162.613	Risarcimento danni per responsabilita' medica

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Le imposte stanziate nell'esercizio in esame sono le seguenti:

IRES corrente	Eu	27.758,56
IRAP corrente	Eu	27.809,95
IRES differita	Eu	15.298,56
IRAP differita	Eu	1.867,70.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	42	35	81

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 4 infermiere e di n. 2 Operatori Socio Sanitari per il potenziamento dell'attività chirurgica e di reparto

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	63.703	7.558

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società l'incarico è ricoperto dal Sindaco Unico

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

---

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

---

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

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

---

Formulario: '388 - Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale'

	Importo
Garanzie	200.000
di cui reali	-

Lo scoperto di conto corrente BNL e garantito al 50 % dal Consorzio Sardafidi

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

---

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2021 ha ottenuto il Bonus Sanificazioni (art.32 D.L. 74/2021) per Eu 9.013..

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il Presidente ritiene opportuno precisare, facendo riferimento a quanto previsto dall'art 2423bis comma 1, n. 1 del C.C. e dal documento OIC 11, che è stata operata una valutazione della capacità della società di assolvere alle proprie obbligazioni in un arco temporale minimo di 12 mesi e che, dai riscontri effettuati, non sono emerse incertezze di sorta sulla continuità aziendale e su altri fattori di rischio che possano incidere sulla continuità aziendale.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

### **Il Consiglio di Amministrazione**

**Avv.Andrea Pirastu**

**Dott.ssa Carla Pirastu**

**Dott.Nicola Pirastu**