

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 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	8.001.791	8.081.227
2) impianti e macchinario	1.444.822	1.625.820
3) attrezzature industriali e commerciali	177.496	198.967
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	23.739
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>9.624.109</i>	<i>9.929.753</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>9.674.109</i>	<i>9.979.753</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	101.906	62.574
<i>Totale rimanenze</i>	<i>101.906</i>	<i>62.574</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.603.156	597.058
esigibili entro l'esercizio successivo	1.377.758	368.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.398	228.926

	31/12/2022	31/12/2021
5-bis) crediti tributari	80.188	46.122
esigibili entro l'esercizio successivo	80.188	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	46.122
5-quater) verso altri	1.284.932	1.192.360
esigibili entro l'esercizio successivo	114.260	154.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.170.672	1.037.510
Totale crediti	2.968.276	1.835.540
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	5.465	5.465
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.465	5.465
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	404.102	1.173.224
3) danaro e valori in cassa	12.846	14.257
Totale disponibilita' liquide	416.948	1.187.481
Totale attivo circolante (C)	3.492.595	3.091.060
D) Ratei e risconti	11.210	3.206
Totale attivo	13.177.914	13.074.019
Passivo		
A) Patrimonio netto	4.175.717	4.286.753
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	2.388.152	2.376.358
Varie altre riserve	378.685	378.689
Totale altre riserve	2.766.837	2.755.047
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(111.032)	11.794
Totale patrimonio netto	4.175.717	4.286.753
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	829.632	936.575
Totale fondi per rischi ed oneri	829.632	936.575
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.574.994	1.469.346
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3.820.669	3.588.359

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	1.847.888	302.513
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.972.781	3.285.846
7) debiti verso fornitori	1.359.016	1.423.203
esigibili entro l'esercizio successivo	1.359.016	1.423.203
12) debiti tributari	131.086	155.702
esigibili entro l'esercizio successivo	131.086	155.702
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.937	94.032
esigibili entro l'esercizio successivo	85.937	94.032
14) altri debiti	1.143.990	1.096.403
esigibili entro l'esercizio successivo	890.546	975.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	253.444	120.483
<i>Totale debiti</i>	<i>6.540.698</i>	<i>6.357.699</i>
E) Ratei e risconti	56.873	23.646
<i>Totale passivo</i>	<i>13.177.914</i>	<i>13.074.019</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.940.034	8.301.599
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	258.897	207.877
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>258.897</i>	<i>207.877</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.198.931</i>	<i>8.509.476</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.796.849	1.964.453
7) per servizi	2.839.113	2.875.322
8) per godimento di beni di terzi	130.302	101.151
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.195.662	2.204.152
b) oneri sociali	483.734	483.991
c) trattamento di fine rapporto	198.050	166.368
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.877.446</i>	<i>2.854.511</i>

	31/12/2022	31/12/2021
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	334.042	347.752
liquide		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	5.312	1.933
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>339.354</i>	<i>349.685</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(39.332)	1.107
14) oneri diversi di gestione	242.621	224.419
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.186.353</i>	<i>8.370.648</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.578	138.828
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	2.000	2.000
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	200	(6.983)
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>200</i>	<i>(6.983)</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>200</i>	<i>(6.983)</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	120.759	66.482
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>120.759</i>	<i>66.482</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(118.559)</i>	<i>(71.465)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(105.981)	67.363
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.847	55.569
imposte differite e anticipate	(18.796)	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>5.051</i>	<i>55.569</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(111.032)	11.794

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(111.032)	11.794
Imposte sul reddito	5.051	55.569
Interessi passivi/(attivi)	120.559	73.465
(Dividendi)	(2.000)	(2.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	12.578	138.828
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.578	138.828
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(39.332)	1.106
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.006.098)	906.542
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(64.187)	513.508
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.004)	205
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.227	(3.032)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(111.762)	(1.115.265)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.196.156)	303.064
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.183.578)	441.892
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(120.559)	(73.465)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.051)	(55.569)
Dividendi incassati	2.000	2.000
(Utilizzo dei fondi)	(106.943)	(48.448)
Totale altre rettifiche	(230.553)	(175.482)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.414.131)	266.410
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.545.375	(882.469)
Accensione finanziamenti		1.240.711
(Rimborso finanziamenti)	(1.313.065)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	232.310	358.242

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.181.821)	624.652
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.173.224	460.928
Danaro e valori in cassa	14.257	11.148
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.187.481	472.076
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	404.102	1.173.224
Danaro e valori in cassa	12.846	14.257
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	416.948	1.187.481

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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).

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 le quote stanziare sono state calcolate sulla base dell'originario piano di ammortamento che prevede l'applicazione delle aliquote fiscali ridotte della metà. Le quote stanziare 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:

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

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 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 state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato..

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 a 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 espresse 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 e' 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 relativi al Credito Imposta Mezzogiorno e al Contributo Impianti Industria 4.0 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 Eu 16.092.036,15; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Eu 6.467.396,34.

Nella tabella che segue sono espone 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
Valore di inizio esercizio						
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)	1.579.722	3.658.208	873.238	31.518	-	6.142.686

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)						
Valore di bilancio	8.081.227	1.625.820	198.967	-	23.739	9.929.753
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	27.593	19.138	5.406	-	-	52.137
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	23.739	23.739
Ammortamento dell'esercizio	107.029	200.136	26.877	-	-	334.042
<i>Totale variazioni</i>	<i>(79.436)</i>	<i>(180.998)</i>	<i>(21.471)</i>	<i>-</i>	<i>(23.739)</i>	<i>(305.644)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	7.160.074	5.250.588	1.034.251	31.518	-	13.476.431
Rivalutazioni	2.528.468	52.578	43.360	-	-	2.624.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.686.751	3.858.344	900.115	31.518	-	6.476.728
Valore di bilancio	8.001.791	1.444.822	177.496	-	-	9.624.109

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 rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società ha in essere al 31/12/2022 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. A1D37010 del 02/01/2022 BNL Leasing – Bene utilizzato: Pannello WI FI radiologia

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 – Colonna laparoscopica.

Importo	
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	76.469
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	15.939
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine	59.398

Importo
dell'esercizio
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo
1.431

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Altri titoli
Valore di inizio esercizio
Costo
50.000
Valore di bilancio
50.000

Gli "Altri titoli" sono stati valutati a costi specifici.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	62.574	39.332	101.906
<i>Totale</i>	<i>62.574</i>	<i>39.332</i>	<i>101.906</i>

- Rimanenze medicinali	Eu	14.166,17
- Rimanenze ateriale sanitario	Eu	74.157,97
- Rimanenze materiale radiografico	Eu	456,01
- Rimanenze materiale laboratorio analisi	Eu	2.276,46
- Rimanenze aghi e suture	Eu	4.054,52
- Rimanenze detergenti e materiali pulizia	Eu	2.072,57

- Rimanenze anestetici Eu 4.721,93 Eu **101.905,63**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le 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
Crediti verso clienti	597.058	1.006.098	1.603.156	1.377.758	225.398
Crediti tributari	46.122	34.066	80.188	80.188	-
Crediti verso altri	1.192.360	92.572	1.284.932	114.260	1.170.672
Totale	1.835.540	1.132.736	2.968.276	1.572.206	1.396.070

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non vi sono crediti iscritti distinta 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 esposte 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 è 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 è 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

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Totale</i>	5.465	5.465

Disponibilità liquide

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

A) Depositi bancari e postali

- Banco di Sardegna c/c 70024447 Eu 404.102,08 **Eu** 404.102,08

B) Denaro e valori in cassa

- Carta prepagata..... Eu 1.049,70

- Cassa Eu 11.796,24 **Eu** 12.8459,94

Totale Eu 416.948,02

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.173.224	(769.122)	404.102
danaro e valori in cassa	14.257	(1.411)	12.846
<i>Totale</i>	1.187.481	(770.533)	416.948

Ratei e risconti attivi

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

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 attivi	11.210
	Totale	11.210

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 esposte 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	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	208.000	-	-	-	-	208.000
Riserve di rivalutazione	1.226.348	-	-	-	-	1.226.348
Riserva legale	85.564	-	-	-	-	85.564
Riserva straordinaria	2.376.358	-	11.794	-	-	2.388.152
Varie altre riserve	378.689	-	-	4	-	378.685
Totale altre riserve	2.755.047	-	11.794	4	-	2.766.837
Utile (perdita) dell'esercizio	11.794	(11.794)	-	-	(111.032)	(111.032)
Totale	4.286.753	(11.794)	11.794	4	(111.032)	4.175.717

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex D.L. 104/2020	378.686
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	378.685

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	Quota disponibile
Capitale	208.000	Capitale	A	-
Riserve di rivalutazione	1.226.348	Capitale	A	-
Riserva legale	85.564	Capitale	A	-
Riserva straordinaria	2.388.152	Capitale	B;C	-
Varie altre riserve	378.685	Capitale	A	-
Totale altre riserve	2.766.837	Capitale		-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	4.286.749			-
Quota non distribuibile				1.865.034
Residua quota distribuibile				2.421.716
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Le altre riserve ex D.L. 104/2022 sono derivanti dalla mancata imputazione degli ammortamenti nel bilancio al 31/12/2020.

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

Il fondo imposte differite è stato ridotto nel corso dell'esercizio per euro 88.147 a seguito del suo adeguamento ed è stato inoltre ridotto per euro 18.796 di cui euro 16.751 Ires e euro 2.045 Irap a seguito della sua imputazione a conto economico della quota di competenza annuale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	936.575	106.943	(106.943)	829.632
Totale	936.575	106.943	(106.943)	829.632

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte 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	404.320,60		
T.F.R. presso la tesoreria dell'INPS.....	Eu	1.170.672,98	Eu	1.574.993,58

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------

	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	1.469.346	198.049	92.401	105.648	1.574.994
Totale	1.469.346	198.049	92.401	105.648	1.574.994

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Debiti verso banche	3.588.359	232.310	3.820.669	1.847.888	1.972.781
Debiti verso fornitori	1.423.203	(64.187)	1.359.016	1.359.016	-
Debiti tributari	155.702	(24.616)	131.086	131.086	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.032	(8.095)	85.937	85.937	-
Altri debiti	1.096.403	47.587	1.143.990	890.546	253.444
Totale	6.357.699	182.999	6.540.698	4.314.473	2.226.225

Debiti verso banche

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

Banca Nazionale del Lavoro c/c 2	Eu	142.338,69		
Banca Nazionale del Lavoro c/c 3016.....	Eu	36,25		
Deutsche Bank c/c 820694.....	Eu	143.866,35	Eu	286.241,29

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

Banca Nazionale del Lavoro c/anticipi	Eu	1.124.000,00		
Banco di Sardegna c/anticipi.....	<u>Eu</u>		Eu	1.124.000,00

C) Mutuo passivo bancario ipotecario Banco di Sardegna anno 2016

Entro l'esercizio successivo.....	Eu	191.343,85		
Oltre l'esercizio successivo.....	<u>Eu</u>	<u>825.412,53</u>	Eu	1.016.756,38

D) Mutuo passivo bancario ipotecario Banco di Sardegna anno 2018

Entro l'esercizio successivo.....	Eu	96.302,62		
Oltre l'esercizio successivo.....	Eu	<u>634.868,88</u>	Eu	731.171,50

E) Finanziamento BNL garantito MCC

Entro l'esercizio successivo.....	Eu	150.000,00		
Oltre l'esercizio successivo.....	Eu	<u>512.500,00</u>	Eu	662.500,00

Formulario: '383 - Dettaglio debiti verso banche'

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	3.820.669	3.820.669

Altri debiti

Formulario: '384 - Dettaglio altri debiti'

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	A.G.O.I.	40
	Quote sindacali FIASL	129
	A.S.L.8 c/note di credito da emettere	135.095
	C.R.A.L. Sanita' Riunita	198
	Quote sindacali (U.G.L.)	264
	Quote sindacali (F.I.S.T. C.I.S.L.)	2.046
	Quote sindacali (F.R.F.P. C.G.I.L.)	989
	Quote sindacali (U.I.L.)	2.703
	Comune di Cagliari c/tributi	9.690
	Cassa Soccorso e Solidarieta'	3.029
	Consiglio di amministrazione c/emolumenti	21.000
	Collegio sindacale c/emolumenti	7.600
	Professionisti c/emolumenti	642.716
	Dipendenti c/trattenuta retribuzioni	3.875
	Collaboratori coordinati e continuativi	1.350
	Debiti v/fornitori e vari	118.349

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti diversi verso terzi	2.471
	Fondo Pensione CAIMOP	3.754
	Fondo Pensione Generali	3.086
	Fondo Pensione INPS	(35.106)
	Fondo Pensione Groupama Assicurazioni	1.098
	Fondo Pensione Alleanza Assicurazioni	6.319
	Quote sindacali Nursind	165
	Personale c/retribuzioni	180.870
	Personale c/liquidazione	3.176
	Personale c/ferie da liquidare	29.085
	Arrotondamento	(1)
	Totale	1.143.990

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 31/12/2022 Eu 1.016.756,38). 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 31/12/2022 Eu 731.171,50). 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 31/12/2022 Eu. 662.500,00). 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	1.747.928	1.747.928	2.072.741	3.820.669
Debiti verso fornitori	-	-	1.359.016	1.359.016
Debiti tributari	-	-	131.086	131.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	85.937	85.937

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	-	-	1.143.990	1.143.990
Totale debiti	1.747.928	1.747.928	4.792.770	6.540.698

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	56.873
	Totale	56.873

I risconti passivi riguardano le quote di competenza di esercizi futuri relative ai contributi per Credito d'imposta Mezzogiorno e Contributi Industria 4.0. 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	7.164.860
Ricavi da privati	775.173

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

Interessi passivi bancari	47.307,31
Commissioni Sardafidi	4.400,00
Commissioni massimo scoperto	17.289,00
Interessi passivi su mutui	51.241,70
Interessi passivi commerciali	21,72

Interessi passivi pag.tributi	499,52
TOTALE	120.759,25

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	97.644	Contributi RAS adeguamento CCNL

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali. Al riguardo si evidenzia che in data 11 novembre 2022, il Tribunale di Cagliari ha pronunciato la sentenza relativa a una controversia radicata nel confronti della Casa di Cura Villa Elena e di taluni professionisti, indicando in Eu 480.000 l'ammontare del risarcimento dei danni. La difesa della Casa di Cura ha concordato con il legale di controparte il versamento della somma di Eu 150.000 in attesa del giudizio di secondo grado radicato dalla società. L'adita Corte d'Appello di Cagliari, con ordinanza del 11.5.2023, ha sospeso l'efficacia della sentenza impugnata, rinviando la decisione di merito. Conseguentemente è stato riportato nel prospetto di cui in appresso il suddetto importo di Eu 150.000 versato a seguito della pronuncia di primo grado.

Sono inoltre in corso ulteriori contenziosi concernenti rivendicazioni avanzate da terzi soggetti per presunti danni derivanti da responsabilità medica. Tutte le richieste sono state oggetto di pronta contestazione da parte della società nelle opportune sedi, anche giudiziali. Fermo restando l'evolversi delle suddette controversie costituisce oggetto di costante e doveroso monitoraggio da parte della società, non si è in grado di poter quantificare ragionevolmente l'entità del rischio discendente dalle suddette contestazioni tutt'ora pendenti.

Relativamente ai contenziosi tributari relativi specificamente alla aliquota Ires applicata dalla società sulla base della originaria interpretazione della stessa Agenzia delle Entrate, l'unica pronuncia ad oggi emessa da parte della Corte di Giustizia Tributaria è stata favorevole all'assunto della società, mentre le controversie relative a successive annualità sono tuttora pendenti nel primo grado del giudizio tributario.

Voce di costo	Importo	Natura
79.05.25	150.000	Risarcimento danni per responsabilità 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. Nello specifico il fondo imposte differite ha riguardato:

- Disavanzo da fusione posta in essere nell'esercizio 2006;
- Riconciliazione tramite l'ex quadro EC derivante dai maggiori ammortamenti dedotti negli esercizi precedenti;
- Rivalutazione dell'immobile ai soli fini civilistici DL 185/2008.

IRES corrente	
IRAP corrente	23.846,56
IRES differita da esercizi precedenti	-16.751,28
IRAP differita da esercizi precedenti	-2.045,05

Informativa sulle perdite fiscali

La società nel presente esercizio ha generato una perdita fiscale, limitatamente riportabile negli esercizi futuri, pari a euro 9.080.

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.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	45	34	79

La variazione del numero di dipendenti rispetto all'esercizio precedente e' imputabile al licenziamento di n. 2 dipendenti per raggiungimento dell'età pensionabile.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	63.711	7.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società l'incarico e' 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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	200.000
di cui reali	-

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

Per quanto riguarda le ulteriori garanzie si rimanda a quanto indicato nella sezione Debiti assistiti da garanzie reali (Mutui bancari)

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.

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 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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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 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 2022 ha fruito del:

CREDITO D'IMPOSTA MEZZOGIORNO SUI NUOVI INVESTIMENTI PER EURO 995,31;

CREDIUTO D'IMPOSTA INDUSTRIA 4.0 PER EURO 1.422;

CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA PER EURO 22.279.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio, pari a euro 103.981, entro la chiusura del quinto esercizio successivo, come consentito dall'art. 6 del D.L. 23/2020 e successive modificazioni e integrazioni.

Nota integrativa, parte finale

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 31/12/2022 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

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Andrea Pirastu