

TERRANOVA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	20122 MILANO (MI) VIA FRANCESCO SFORZA N.43
Codice Fiscale	07640860966
Numero Rea	MI 1973497
P.I.	07640860966
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.932	19.933
II - Immobilizzazioni materiali	13.092	15.145
Totale immobilizzazioni (B)	23.024	35.078
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.461	6.549
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	885.727	503.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	442	442
Totale crediti	886.169	503.749
IV - Disponibilità liquide	756.827	1.112.641
Totale attivo circolante (C)	1.646.457	1.622.939
D) Ratei e risconti	1.753	1.753
Totale attivo	1.671.234	1.659.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	436.705 ⁽¹⁾	643.813
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	191.151	192.891
Totale patrimonio netto	639.856	848.704
B) Fondi per rischi e oneri	10.889	10.345
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	199.999	155.029
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	708.162	536.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.852	109.452
Totale debiti	820.014	645.692
E) Ratei e risconti	476	-
Totale passivo	1.671.234	1.659.770

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	436.705	643.814
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.312.793	4.975.601
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.088)	701
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.088)	701
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.625	78.871
altri	9.225	11.048
Totale altri ricavi e proventi	84.850	89.919
Totale valore della produzione	5.394.555	5.066.221
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	446.982	383.454
7) per servizi	2.863.860	2.685.068
8) per godimento di beni di terzi	806.268	769.998
9) per il personale		
a) salari e stipendi	657.602	666.082
b) oneri sociali	205.115	204.552
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.543	59.233
c) trattamento di fine rapporto	63.868	49.377
d) trattamento di quiescenza e simili	9.746	9.201
e) altri costi	2.929	655
Totale costi per il personale	939.260	929.867
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.850	23.185
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.307	13.727
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.543	9.458
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.850	23.185
14) oneri diversi di gestione	73.188	52.234
Totale costi della produzione	5.151.408	4.843.806
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	243.147	222.415
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.119	82
Totale proventi diversi dai precedenti	2.119	82
Totale altri proventi finanziari	2.119	82
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	22	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.097	82
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	245.244	222.497
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.093	29.606
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.093	29.606
21) Utile (perdita) dell'esercizio	191.151	192.891

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 191.151.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore socio sanitario con specifico riferimento alla gestione di Residenze Sanitarie Assistenziali per anziani (RSA): attualmente è aggiudicataria dell'appalto per la gestione della Residenza "Gli Oleandri" sita in Rozzano (MI), una struttura con 120 posti letto ed un Centro Diurno Integrato (CDI) con 20 posti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni erogate (RSA e CDI) sono riconosciuti in base alla competenza temporale: degenza dell'utente e permanenza periodica in struttura. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	198.619	236.912	435.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.686	221.767	400.453
Valore di bilancio	19.933	15.145	35.078
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.306	7.492	9.798
Ammortamento dell'esercizio	12.307	9.543	21.850
Totale variazioni	(10.001)	(2.053)	(12.054)
Valore di fine esercizio			
Costo	200.925	244.402	445.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.992	231.310	422.302
Valore di bilancio	9.932	13.092	23.024

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.932	19.933	(10.001)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	40.773	157.846	198.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.195	144.491	178.686
Valore di bilancio	6.578	13.355	19.933
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.306	-	2.306
Ammortamento dell'esercizio	3.882	8.425	12.307
Totale variazioni	(1.575)	(8.425)	(10.001)
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	43.079	157.846	200.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.076	152.916	190.992
Valore di bilancio	5.003	4.930	9.932

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.092	15.145	(2.053)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	176.756	60.156	236.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.473	58.294	221.767
Valore di bilancio	13.283	1.862	15.145
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.972	3.520	7.492
Ammortamento dell'esercizio	9.040	503	9.543
Totale variazioni	(5.068)	3.017	(2.053)
Valore di fine esercizio			
Costo	178.085	66.317	244.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.316	61.994	231.310
Valore di bilancio	8.769	4.323	13.092

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.461	6.549	(3.088)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.549	(3.088)	3.461
Totale rimanenze	6.549	(3.088)	3.461

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
886.169	503.749	382.420

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	413.718	4.688	418.406	418.406	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.256	16.625	105.881	105.881	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	776	361.106	361.882	361.440	442
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	503.749	382.420	886.169	885.727	442

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	418.406	418.406
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.881	105.881
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	361.882	361.882
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	886.169	886.169

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
756.827	1.112.641	(355.814)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.112.087	(356.089)	755.998
Denaro e altri valori in cassa	554	275	829
Totale disponibilità liquide	1.112.641	(355.814)	756.827

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.753	1.753	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.753	1.753
Totale ratei e risconti attivi	1.753	1.753

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
639.856	848.704	(208.848)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	643.814	(207.109)		436.705
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	643.813	(207.108)		436.705
Utile (perdita) dell'esercizio	192.891	(192.891)	191.151	191.151
Totale patrimonio netto	848.704	(399.999)	191.151	639.856

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	2.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	436.705	A,B,C,D
Totale altre riserve	436.705	
Totale	448.705	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	643.813	192.891	848.704
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	436.705	191.151	639.856

La riduzione della Riserva Straordinaria deriva dalla distribuzione di Dividendi ai Soci.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.889	10.345	544

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.345	10.345
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(544)	(544)
Totale variazioni	544	544
Valore di fine esercizio	10.889	10.889

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
199.999	155.029	44.970

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	155.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.262
Utilizzo nell'esercizio	(16.708)
Totale variazioni	44.970
Valore di fine esercizio	199.999

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
820.014	645.692	174.322

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	49.335	(1.967)	47.368	47.368	-
Acconti	8.050	(1.820)	6.230	6.230	-
Debiti verso fornitori	366.977	170.085	537.062	537.062	-
Debiti tributari	60.918	10.711	71.629	71.629	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.644	(1.485)	38.159	38.159	-
Altri debiti	120.768	(1.201)	119.567	7.715	111.852
Totale debiti	645.692	174.322	820.014	708.163	111.852

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 37.813.
Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 16.280.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	820.014	820.014

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	47.368	47.368
Acconti	6.230	6.230
Debiti verso fornitori	537.062	537.062
Debiti tributari	71.629	71.629
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.159	38.159
Altri debiti	119.567	119.567
Totale debiti	820.014	820.014

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
476		476

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	476	476
Totale ratei e risconti passivi	476	476

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.394.555	5.066.221	328.334

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.312.793	4.975.601	337.192
Variazioni rimanenze prodotti	(3.088)	701	(3.789)
Altri ricavi e proventi	84.850	89.919	(5.069)
Totale	5.394.555	5.066.221	328.334

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni Assistenza Sanitaria: RSA e CDI	5.312.793
Totale	5.312.793

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.312.793
Totale	5.312.793

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.151.408	4.843.806	307.602

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	446.982	383.454	63.528
Servizi	2.863.860	2.685.068	178.792
Godimento di beni di terzi	806.268	769.998	36.270
Salari e stipendi	657.602	666.082	(8.480)
Oneri sociali	205.115	204.552	563
Trattamento di fine rapporto	63.868	49.377	14.491

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili	9.746	9.201	545
Altri costi del personale	2.929	655	2.274
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.307	13.727	(1.420)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.543	9.458	85
Oneri diversi di gestione	73.188	52.234	20.954
Totale	5.151.408	4.843.806	307.602

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.097	82	2.015

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.119	82	2.037
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22)		(22)
Totale	2.097	82	2.015

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2.119	2.119
Totale	2.119	2.119

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
54.093	29.606	24.487

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	54.093	29.606	24.487
IRES	37.813	12.635	25.178
IRAP	16.280	16.971	(691)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Totale	54.093	29.606	24.487

Sono state iscritte in bilancio le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	5	7	(2)
Operai	28	27	1
Altri	12	14	(2)
Totale	48	51	(3)

Negli altri vengono considerati i Liberi Professionisti che collaborano stabilmente con la struttura (vedi Medici Liberi Professionisti). Il contratto di lavoro applicato è quello per il personale medico dipendente e a rapporto libero professionale di Case di cura.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	28
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	48

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

	Amministratori
Compensi	90.330

L'importo è comprensivo di Oneri Fiscali e Contributivi, viene fatto presente che nel corso dell'esercizio il CdA ha ridotto il proprio Emolumento annuale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	191.151
a riserva straordinaria	Euro	191.151

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consigliere Delegato
Gianbattista Cardani