

ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE CASA DI CURA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL GIOCHETTO 49/55 - 06122 PERUGIA (PG)
Codice Fiscale	00455310540
Numero Rea	PG 000000028547
P.I.	00455310540
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	140.886	63.537
7) altre	4.630.853	4.968.775
Totale immobilizzazioni immateriali	4.771.739	5.032.312
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	50.942	22.024
3) attrezzature industriali e commerciali	601.814	675.092
4) altri beni	206.983	139.919
Totale immobilizzazioni materiali	859.739	837.035
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	61.758	61.758
d-bis) altre imprese	50.000	50.000
Totale partecipazioni	111.758	111.758
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.263	6.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.358.982	1.305.886
Totale crediti verso altri	1.365.245	1.312.149
Totale crediti	1.365.245	1.312.149
3) altri titoli	1.499.927	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.976.930	1.423.907
Totale immobilizzazioni (B)	8.608.408	7.293.254
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	205.151	192.897
Totale rimanenze	205.151	192.897
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.350.374	1.851.302
Totale crediti verso clienti	1.350.374	1.851.302
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.271	86.801
Totale crediti tributari	146.271	86.801
5-ter) imposte anticipate	863	1.294
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.735	241.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.431	45.044
Totale crediti verso altri	470.166	286.851
Totale crediti	1.967.674	2.226.248
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.000.000	3.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000.000	3.000.000
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.721.866	1.911.337
3) danaro e valori in cassa	6.350	5.445
Totale disponibilità liquide	1.728.216	1.916.782
Totale attivo circolante (C)	4.901.041	7.335.927
D) Ratei e risconti	98.091	53.069
Totale attivo	13.607.540	14.682.250
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	182.803	182.803
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.082.216	9.065.183
Totale altre riserve	9.082.216	9.065.183
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(70.375)	187.033
Totale patrimonio netto	9.494.644	9.735.019
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	24.461	24.461
4) altri	288.472	347.062
Totale fondi per rischi ed oneri	312.933	371.523
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	270	0
Totale debiti verso banche	270	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.517.944	1.844.701
Totale debiti verso fornitori	1.517.944	1.844.701
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.514	244.520
Totale debiti tributari	172.514	244.520
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.974	161.970
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.974	161.970
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.936	542.908
Totale altri debiti	256.936	542.908
Totale debiti	2.054.638	2.794.099
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	13.607.540	14.682.250

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.565.372	12.663.165
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.926	1.849
altri	99.541	40.824
Totale altri ricavi e proventi	137.467	42.673
Totale valore della produzione	11.702.839	12.705.838
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.067.736	2.338.086
7) per servizi	4.525.852	4.509.225
8) per godimento di beni di terzi	1.238.603	1.242.635
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.357.526	2.666.007
b) oneri sociali	731.915	791.668
c) trattamento di fine rapporto	196.593	191.144
Totale costi per il personale	3.286.034	3.648.819
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	379.405	372.120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	189.215	173.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	568.620	545.803
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.254)	35.764
14) oneri diversi di gestione	116.074	107.020
Totale costi della produzione	11.790.665	12.427.352
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(87.826)	278.486
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	59.201	35.337
Totale proventi diversi dai precedenti	59.201	35.337
Totale altri proventi finanziari	59.201	35.337
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	59.201	35.273
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(28.625)	313.759
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.319	126.295
imposte differite e anticipate	431	431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.750	126.726
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(70.375)	187.033

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(70.375)	187.033
Imposte sul reddito	41.750	126.726
Interessi passivi/(attivi)	(59.201)	(35.273)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(87.826)	278.486
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	196.593	191.144
Ammortamenti delle immobilizzazioni	568.620	545.803
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	765.213	736.947
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	677.387	1.015.433
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.254)	35.764
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	500.928	(214.794)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(326.757)	226.123
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(45.022)	50.846
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.221)	37.195
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(685.941)	(73.344)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(585.267)	61.790
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	92.120	1.077.223
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	59.201	35.273
(Imposte sul reddito pagate)	(41.750)	(126.726)
(Utilizzo dei fondi)	(58.590)	(7.964)
Altri incassi/(pagamenti)	(216.656)	(181.037)
Totale altre rettifiche	(257.795)	(280.454)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(165.675)	796.769
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(211.919)	(309.650)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(118.832)	(28.198)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.553.023)	(25.605)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.030.613	30.925
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	146.839	(332.528)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	270	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(169.999)	(100.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(169.729)	(100.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(188.565)	364.241
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.911.337	1.550.298
Danaro e valori in cassa	5.445	2.243
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.916.782	1.552.541
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.721.866	1.911.337
Danaro e valori in cassa	6.350	5.445
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.728.216	1.916.782

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 70.375.08 contro un utile di euro 187.032,67 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di nel settore sanitario e l'indirizzo prevalente è diretto alle prestazioni sanitarie ospedaliere convenzionate.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.22 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- sono iscritte altresì imposte anticipate relative a esercizi precedenti con iscrizione nel conto economico.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

- è stata predisposta la relazione sulla gestione in base a quanto disposto dall'art.2428 del codice civile ed a cui si rinvia per maggiori informazioni;

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;
- la società non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio si riportano le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

- i costi del software sono iscritti fra le attività al costo di acquisto e sono ammortizzati in con una aliquota annua del 20%.
- le migliorie edili su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota dipendente dalla durata del contratto di affitto e successivo rinnovo (5.65%).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	227.909	5.980.909	6.208.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.372	1.012.134	1.176.506
Valore di bilancio	63.537	4.968.775	5.032.312
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	118.833	-	118.833
Ammortamento dell'esercizio	41.484	337.922	379.406
Totale variazioni	77.349	(337.922)	(260.573)
Valore di fine esercizio			
Costo	346.742	5.980.909	6.327.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205.856	1.350.055	1.555.911
Valore di bilancio	140.886	4.630.853	4.771.739

L'incremento relativo al software è dovuto principalmente ai costi sostenuti per la licenza d'uso Wave Tree Mobile con moduli vari (Core,Specialistica,Cartella Clinica Karma), per l'attivazione firma grafometrica Karma, per il modulo di collegamento e acquisizione dati dalla banca del farmaco, per l'attività di analisi e diagnostica energetica e per la formazione sull'integrazione digitale dei processi aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti e macchinario	12,50%
Attrezzature industriali e commerciali	15,00%
Altri beni:	
Arredamento	10,00%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20,00%
Stigliatura	25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La Società ha contabilizzato nell'anno 2019 contributi in conto impianti per euro 115.538,16 per l'acquisto di beni ammortizzabili (L.SABATINI): tali contributi sono stati imputati, pro-quota, alla voce A.5) "Altri ricavi e proventi" del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	111.546	2.918.603	792.361	3.822.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.522	2.243.511	642.442	2.975.475
Valore di bilancio	22.024	675.092	139.919	837.035
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	35.030	73.033	103.856	211.919
Ammortamento dell'esercizio	6.112	146.311	36.792	189.215
Totale variazioni	28.918	(73.278)	67.064	22.704
Valore di fine esercizio				
Costo	146.576	2.991.636	896.217	4.034.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.634	2.389.822	679.234	3.164.690
Valore di bilancio	50.942	601.814	206.983	859.739

Gli investimenti hanno riguardato principalmente, tra gli altri, l'acquisto di:

- Apparecchio di produzione SOSECO1000;
- Nutanix NX-1175s-G8 node configuration 5317 processor;
- Ecografo Ge Mod Vivid T8 R2 completo di sonde e stampanti;
- Ecotomografo portatile SII Trasducer RC60XI
- Microscopio Leica.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

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

- Ctr.n.1108092 del 01.05.2018
Durata del contratto: 60 mesi
Bene utilizzato: Tac marca Itachi spa
Costo del bene: € 200.000,00
Maxicanone: € 20.000,00
- Ctr. n.1108095 del 01.05.18
Durata del contratto: 60 mesi
Bene utilizzato: tavolo operatorio + accessori
Costo del bene: € 115.214,45
Maxicanone: € 11.521,45
- Ctr.n.1117395 del 01.01.18
Durata del contratto: 60 mesi
Bene utilizzato: trapani per sala operatoria ortopedia
Costo del bene: € 50.000,00
Maxicanone: 5.000,00
- Ctr.n.1108113 del 01.05.18
Durata del contratto: 60 mesi
Bene utilizzato: apparecchiature per anestesia+ventilatore polmonare+carescape
Costo del bene: € 76.700,00
Maxicanone: € 7.670,00
- Ctr.n.1108093 del 01.05.18

Durata del contratto: 60 mesi
 Bene utilizzato: sistema di radiologia telecomandata marca Fuji
 Costo del bene: € 180.000,00
 Maxicanone: € 18.000,00

- Ctr.n.1108096 del 01.05.2018
 Durata del contratto: 60 mesi
 Bene utilizzato: attrezzatura per cucina
 Costo del bene: € 105.100,00
 Maxicanone: € 10.510,00
- Ctr.n.1108094 del 01.12.17
 Durata del contratto: 60 mesi
 Bene utilizzato: centrale sterilizzazione nuova clinica
 Costo del bene: € 184.000,00
 Maxicanone: € 18.400,00
- Ctr.n.1108097 del 01.05.18
 Durata del contratto: 60 mesi
 Bene utilizzato: letti camere - palestra- fisioterapia
 Costo del bene: € 141.104,50
 Maxicanone: 14.110,45
- Ctr.n.1126345 del 01.12.18
 Durata del contratto: 60 mesi
 Bene utilizzato: risonanza magnetica
 Costo del bene: 495.000,00
 Maxicanone: 49.500,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.549.118
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	196.017
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	174.380
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.867

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore ad eccezione delle seguenti che sono state svalutate (art. 2426 n. 3).

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti di opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con le società partecipate.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	61.758	50.000	111.758	-
Valore di bilancio	61.758	50.000	111.758	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.499.927
Totale variazioni	-	-	-	1.499.927
Valore di fine esercizio				
Costo	61.758	50.000	111.758	1.499.927
Valore di bilancio	61.758	50.000	111.758	1.499.927

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.312.149	53.096	1.365.245	6.263	1.358.982
Totale crediti immobilizzati	1.312.149	53.096	1.365.245	6.263	1.358.982

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
HEALTHCARE	PERUGIA	01865920548	10.400	9.360	90,00%	61.758
Totale						61.758

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.365.245	1.365.245
Totale	1.365.245	1.365.245

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	50.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
IMM.RE RIALMA SRL	50.000
Totale	50.000

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo, nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Rimanenze	205.151,00	192.897,00	12.254,00
Crediti verso clienti	1.350.374,00	1.851.302,00	-500.928,00
Crediti tributari	146.271,00	86.801,00	59.470,00
Imposte anticipate	863,00	1.294,00	-431,00
Crediti verso altri	470.166,00	286.851,00	183.315,00
Attività finanz.non immobil.	1.000.000,00	3.000.000,00	-2.000.000,00
Disponibilità liquide	1.728.217,00	1.916.782,00	-188.565,00
Totale	4.901.042,00	7.355.927,00	-2.434.885,00

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	192.897	12.254	205.151
Totale rimanenze	192.897	12.254	205.151

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono:

Crediti verso clienti	euro	239.018,00
Note credito da emettere	euro	-315,00
Fatture da emettere	euro	1.166.266,00
- Fondo svalutaz. crediti	euro	-54.595,00

Voce C.II.1	euro	1.350.374,00

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	1.851.302	(500.928)	1.350.374	1.350.374	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.801	59.470	146.271	146.271	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.294	(431)	863		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	286.851	183.315	470.166	455.735	14.431
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.226.248	(258.574)	1.967.674	1.952.380	14.431

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie:

- Erario c/Ires	euro	62.091,00
- Regioni c/Irap	euro	20.992,00
- Cred.imp.acq.B.Str.	euro	63.188,00

Nella voce C II 5 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo sono indicate le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative alla quota delle spese di manutenzione eccedente il 5%, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

Si rinvia all'apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- crediti per cauzioni	euro	161.435,00
- crediti per anticipi	euro	283.355,00
- crediti diversi	euro	5.073,00
- crediti v/fornitori	euro	5.872,00
- crediti div.es.olt.es.	euro	14.431,00

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non si vantano crediti verso clienti esteri.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti tributari	euro	146.271,00
Crediti v/clienti	euro	1.350.374,00
Cred.per imp.ant.	euro	863,00
Crediti diversi	euro	470.166,00
Totale	euro	1.967.674,00

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Come previsto dal principio contabile OIC20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1 gennaio 2016.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.000.000	(2.000.000)	1.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.000.000	(2.000.000)	1.000.000

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.911.337	(189.471)	1.721.866
Denaro e altri valori in cassa	5.445	905	6.350
Totale disponibilità liquide	1.916.782	(188.566)	1.728.216

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.902	(2.518)	14.384
Risconti attivi	36.167	47.540	83.707
Totale ratei e risconti attivi	53.069	45.022	98.091

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	9.494.645,00
B) Fondi per rischi ed oneri	312.933,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.526.146,00
D) Debiti	2.054.638,00
E) Ratei e risconti	219.179,00
Totale passivo	13.607.541,00

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 300.000,00, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale	182.803,00			
Ris. Statutarie	9.082.216,00			
TOTALE	9.265.019,00			

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	300.000	-	-	-		300.000
Riserva legale	182.803	-	-	-		182.803
Altre riserve						
Riserva straordinaria	9.065.183	-	-	17.033		9.082.216
Totale altre riserve	9.065.183	-	-	17.033		9.082.216
Utile (perdita) dell'esercizio	187.033	170.000	(17.033)	-	(70.375)	(70.375)
Totale patrimonio netto	9.735.019	170.000	(17.033)	17.033	(70.375)	9.494.644

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.000	
Riserva legale	182.803	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.082.216	A,B,C
Totale altre riserve	9.082.216	
Totale	9.565.019	

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Il fondo per T.F.M. (Trattamento di Fine Mandato) dell'amministratore è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, sulla base di quanto stabilito nell'assemblea ordinaria dei soci e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dell'amministratore alla data di chiusura dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	24.461	347.062	371.523
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	58.590	58.590
Totale variazioni	-	(58.590)	(58.590)
Valore di fine esercizio	24.461	288.472	312.933

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.546.209
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	1.196.613
Utilizzo nell'esercizio	1.216.677
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(20.063)
Valore di fine esercizio	1.526.146

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura alla società.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	270	270	270
Debiti verso fornitori	1.844.701	(326.757)	1.517.944	1.517.944
Debiti tributari	244.520	(72.006)	172.514	172.514
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.970	(54.996)	106.974	106.974
Altri debiti	542.908	(285.972)	256.936	256.936
Totale debiti	2.794.099	(739.461)	2.054.638	2.054.638

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	270	270
Debiti verso fornitori	1.517.944	1.517.944
Debiti tributari	172.514	172.514
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.974	106.974
Altri debiti	256.936	256.936
Debiti	2.054.638	2.054.638

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SPEDALIZZAZIONI	9.850.904
DEGENZA	35.411
ESAMI LABORATORIO	15.147
PROVENTI AMBULATORIALI	14.900
PREST.SERVIZI/TICKET	64.347
PREST.FISIOTERAPIA	7.768
PREST.DIAGNOSTICA	210.991
PROVENTI RICOVERI PRIVATI	591.104
PROVENTI EQUIPE PRIVATI	452.505
PROVENTI VARI	150.817
PROVENTI TEST COVID-19	14.969
RICOVERI AZIENDA OSPEDALIERA	156.349
ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	160
Totale	11.565.372

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.565.372
Totale	11.565.372

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	41.319,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	431,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u> </u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	41.750,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	3.594
Differenze temporanee nette	(3.594)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.294)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	431
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(863)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	6
Impiegati	60
Operai	23
Totale Dipendenti	89

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	700.000	10.132

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla legge n.124/2017, art.1, comma 25, pari ad euro 23.242,64. Per la quantificazione di tale erogazione è stato utilizzato il criterio di competenza.

Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
MISE	€ 23.107,63	Decreto interministeriale 25 gennaio 2016 'Beni strumentali' (Nuova Sabatini)
INAIL	€ 135,01	Aiuti all'assunzione di Lavoratori sotto forma di Integrazione salariale

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla perdita di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di rinviarla al prossimo esercizio e di coprirla mediante l'utilizzo della Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CdA
(MARIA RITA MANTOVANI) - FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto VALIGI FRANCESCO, ai sensi dell'art.31 comma2-quinquies della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Bollo virtuale assolto tramite la Camera di Commercio dell'Umbria - Autorizzazione n.16683 /21 del 22.02.2021