

GESTIONE SANITARIA ITALIANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TIVOLI 66, 00010 POLI (RM)
Codice Fiscale	09440071000
Numero Rea	RM 1162610
P.I.	09440071000
Capitale Sociale Euro	210.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria SPA
Paese della capogruppo	italia

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	71.505	80.899
Totale immobilizzazioni immateriali	71.505	80.899
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	403.445	469.102
3) attrezzature industriali e commerciali	8.584	-
4) altri beni	106.162	143.042
Totale immobilizzazioni materiali	518.191	612.144
Totale immobilizzazioni (B)	589.696	693.043
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	62.748	93.145
Totale rimanenze	62.748	93.145
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.785	1.435.962
Totale crediti verso clienti	1.108.785	1.435.962
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.404	12.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	5.636
Totale crediti tributari	85.404	18.359
5-ter) imposte anticipate		
	29.462	29.462
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.100	3.427
Totale crediti verso altri	3.100	3.427
Totale crediti	1.226.751	1.487.210
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	768.514	325.066
3) danaro e valori in cassa	42.049	3.249
Totale disponibilità liquide	810.563	328.315
Totale attivo circolante (C)	2.100.062	1.908.670
D) Ratei e risconti		
	23.429	23.586
Totale attivo	2.713.187	2.625.299
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	210.200	210.200
IV - Riserva legale		
	3.657	3.657
V - Riserve statutarie		
	391.387	391.387
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.500.000	-
Totale altre riserve	2.500.000	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	(6.713.382)	(7.726.015)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	(271.127)	1.012.632
Totale patrimonio netto	(3.879.265)	(6.108.139)

B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	67.337
4) altri	91.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	91.000	67.337
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	912.097	702.429
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	449.181
Totale acconti	-	449.181
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.066.652	1.025.710
Totale debiti verso fornitori	1.066.652	1.025.710
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.912.657	2.855.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.060.510	2.116.571
Totale debiti tributari	2.973.167	4.972.289
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.852	370.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	133.940
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.852	504.388
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.184.972	821.259
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.000	184.874
Totale altri debiti	1.334.972	1.006.133
Totale debiti	5.584.643	7.957.701
E) Ratei e risconti	4.712	5.971
Totale passivo	2.713.187	2.625.299

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.730.658	7.347.913
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	156.058	233.115
altri	292.137	1.274.923
Totale altri ricavi e proventi	448.195	1.508.038
Totale valore della produzione	7.178.853	8.855.951
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	506.766	579.294
7) per servizi	1.478.884	1.310.957
8) per godimento di beni di terzi	60.324	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.375.008	3.777.246
b) oneri sociali	1.028.135	1.121.424
c) trattamento di fine rapporto	311.238	275.377
e) altri costi	-	36.110
Totale costi per il personale	4.714.381	5.210.157
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.393	9.393
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101.133	107.238
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.000	69.704
Totale ammortamenti e svalutazioni	137.526	186.335
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.397	7.091
13) altri accantonamenti	91.000	68.254
14) oneri diversi di gestione	349.557	406.580
Totale costi della produzione	7.368.835	7.768.668
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(189.982)	1.087.283
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	514	181
Totale proventi diversi dai precedenti	514	181
Totale altri proventi finanziari	514	181
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	81.659	61.044
Totale interessi e altri oneri finanziari	81.659	61.044
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.145)	(60.863)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(271.127)	1.026.420
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	13.788
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	13.788
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(271.127)	1.012.632

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	(271.127)	1.012.632
Imposte sul reddito	-	13.788
Interessi passivi/(attivi)	81.145	60.863
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(139.982)	1.087.283
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	379.238	413.335
Ammortamenti delle immobilizzazioni	110.526	116.631
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	489.764	529.966
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	349.782	1.617.249
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	30.397	7.091
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	300.177	(105.968)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.942	(143.974)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	157	3.527
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.259)	(2.193)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.480.718)	1.411.585
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.110.304)	1.170.068
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.760.522)	2.787.317
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(81.145)	(60.863)
(Utilizzo dei fondi)	(168.907)	(2.783.213)
Totale altre rettifiche	(250.052)	(2.844.076)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.010.574)	(56.759)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.180)	(9.262)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.179)	(9.261)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2.500.001	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.500.001	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	482.248	(66.020)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	325.066	386.704
Danaro e valori in cassa	3.249	7.631
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	328.315	394.335
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	768.514	325.066
Danaro e valori in cassa	42.049	3.249
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	810.563	328.315

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di gestione di strutture sanitarie.

Non controlla altre imprese ed appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In aggiunta alle aliquote ordinarie sono state applicate aliquote anticipate. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto. Esse sono costituite da materiali di consumo e da articoli sanitari soggetti a rapido rigiro nel ciclo produttivo.

Crediti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. i debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

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. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

concessioni, licenze e marchi 20%

altre immobilizzazioni immateriali 5,5%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	186.290	186.290
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.391	105.391
Valore di bilancio	80.899	80.899
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	9.394	9.394
Totale variazioni	(9.394)	(9.394)
Valore di fine esercizio		
Costo	186.290	186.290
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.785	114.785
Valore di bilancio	71.505	71.505

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

mobili e arredi 5%

impianti e macchinari 6,25%

sistemi informativi 10%

Biancheria 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.951.488	-	570.417	2.521.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.482.386	-	427.375	1.909.761
Valore di bilancio	469.102	-	143.042	612.144
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	66.807	20.996	13.329	101.132
Altre variazioni	1.150	29.580	(23.551)	7.179
Totale variazioni	(65.657)	8.584	(36.880)	(93.953)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	1.952.638	29.580	546.866	2.529.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.549.193	20.996	440.704	2.010.893
Valore di bilancio	403.445	8.584	106.162	518.191

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.145	(30.397)	62.748
Totale rimanenze	93.145	(30.397)	62.748

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza. Essi sono indicati al netto del relativo fondo svalutazione.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.435.962	(327.177)	1.108.785	1.108.785
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.359	67.045	85.404	85.404
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.462	-	29.462	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.427	(327)	3.100	3.100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.487.210	(260.459)	1.226.751	1.197.289

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Lazio	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.108.785	1.108.785
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.404	85.404
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.462	29.462
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.100	3.100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.226.751	1.226.751

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	325.066	443.448	768.514
Denaro e altri valori in cassa	3.249	38.800	42.049
Totale disponibilità liquide	328.315	482.248	810.563

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.586	(157)	23.429
Totale ratei e risconti attivi	23.586	(157)	23.429

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	210.200	-	-		210.200
Riserva legale	3.657	-	-		3.657
Riserve statutarie	391.387	-	-		391.387
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	2.500.000		2.500.000
Totale altre riserve	-	-	2.500.000		2.500.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.726.015)	-	1.012.632		(6.713.382)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.012.632	(1.012.632)	-	(271.127)	(271.127)
Totale patrimonio netto	(6.108.139)	(1.012.632)	3.512.632	(271.127)	(3.879.265)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Poiché le perdite sono superiori al capitale sociale, tutte le riserve sono utilizzabili solo per la copertura di esse.

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo è istituito per il presidio di rischi potenziali.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	67.337	-	67.337
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	91.000	91.000
Altre variazioni	(67.337)	-	(67.337)
Totale variazioni	(67.337)	91.000	23.663
Valore di fine esercizio	-	91.000	91.000

Al fine di dare una corretta rappresentazione delle attività e passività della società gli amministratori, avvalendosi delle perizie e della documentazione fornita dal Tribunale di Tivoli in sede di asta fallimentare, della base documentale presente in azienda ricostruita (con grandi difficoltà) e delle informazioni ricevute dai Legali che seguono il contenzioso della Società relativamente a fatti avvenuti antecedentemente all'avvio della attuale amministrazione, è stato individuato il corretto valore anche delle passività potenziali alla luce delle informazioni esistenti. Tale accurata procedura ha evidenziato il potenziale rischio correlato a talune contestazioni mosse in ragione di (asserite) condotte negligenti assunte dalla struttura sanitaria della Società e di alcuni professionisti. Nei precedenti bilanci, asseverati anche dalla perizia del Tribunale di Tivoli, l'allora organo amministrativo non aveva ritenuto appostare alcun accantonamento in ragione della vigenza della copertura assicurativa per rischi professionali; la Società aveva dato corrette comunicazioni per i sinistri ma la Compagnia, nel tentativo di precludere i propri obblighi, ha segnalato la ricorrenza di condizioni che impedirebbero la copertura; dette eccezioni, peraltro, pure in ragione dei pareri preliminari resi dai Legali della Gestione Sanitaria Italiana e delle fasi iniziali dei giudizi (uno di essi, il più

rilevante, è oggi interrotto), parrebbe che le argomentazioni circa l'asserita carenza di legittimazione passiva dell'Assicurazione siano infondate e poste strumentalmente; cosicché si ritiene che, ad oggi, per il realistico presidio del rischio, debba essere istituito accantonamento al fondo quale probabile rischio per le somme eventualmente ascrivibili agli oneri legali ed assicurativi da sopportare in prospettiva di ipotetici addebiti. Fatte salve le ulteriori valutazioni che il Consiglio si riserva in relazione all'evoluzione delle vicende esaminate, è quindi accantonata al fondo rischi la somma euro 50.000,00. Il fondo include detto accantonamento nonché le somme a presidio di prospettabili sanzioni tributarie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza all'epoca della riforma del 2006.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	702.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	311.238
Utilizzo nell'esercizio	101.570
Totale variazioni	209.668
Valore di fine esercizio	912.097

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	449.181	(449.181)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.025.710	40.942	1.066.652	1.066.652	-
Debiti tributari	4.972.289	(1.999.122)	2.973.167	1.912.657	1.060.510
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	504.388	(294.536)	209.852	209.852	-
Altri debiti	1.006.133	328.839	1.334.972	1.184.972	150.000
Totale debiti	7.957.701	(2.373.058)	5.584.643	4.374.133	1.210.510

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Lazio	Totale
Debiti verso fornitori	1.066.652	1.066.652
Debiti tributari	2.973.167	2.973.167
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.852	209.852
Altri debiti	1.334.972	1.334.972
Debiti	5.584.643	5.584.643

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.066.652	1.066.652
Debiti tributari	2.973.167	2.973.167
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.852	209.852
Altri debiti	1.334.972	1.334.972
Totale debiti	5.584.643	5.584.643

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per servizi sono appostati in ragione della loro erogazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lazio	6.730.658
Totale	6.730.658

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La suddivisione dei proventi diversi dai dividendi provenienti nell'ambito dei rapporti di intercompany, possono essere così schematizzati:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	81.659
Totale	81.659

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	84
Operai	60
Totale Dipendenti	144

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata al Collegio sindacale.
Al Collegio sono riconosciuti compensi di 35.000 /in ragione di anno.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato una **perdita dell'esercizio** per euro 271.127,00. Gli amministratori ne propongono il rinvio al successivo esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Se ne propone l'approvazione.

Poli, 31 maggio 2023

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Enrico Falabella, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.