VILLA DEL SOLE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PIO X,202 - 88100 CATANZARO (CZ)
Codice Fiscale	00101340792
Numero Rea	CZ 000000152936
P.I.	02106250794
Capitale Sociale Euro	2.000.000 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.196	30.458
Totale immobilizzazioni immateriali	2.196	30.458
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.594.006	6.810.845
2) impianti e macchinario	877.125	1.081.267
3) attrezzature industriali e commerciali	91.486	71.039
4) altri beni	65.829	67.460
Totale immobilizzazioni materiali	7.628.446	8.030.611
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.220.000	3.220.000
Totale partecipazioni	3.220.000	3.220.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.264	26.264
Totale crediti verso altri	36.264	26.264
Totale crediti	36.264	26.264
3) altri titoli	30.214	30.214
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.286.478	3.276.478
Totale immobilizzazioni (B)	10.917.120	11.337.547
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	263.638	354.181
Totale rimanenze	263.638	354.181
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.897.588	10.319.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	827.288	831.188
Totale crediti verso clienti	12.724.876	11.150.670
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.252	128.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	105.733	0
Totale crediti tributari	452.985	128.657
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	636.550	663.884
Totale crediti verso altri	636.550	663.884
Totale crediti	13.814.411	11.943.211
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.580.259	6.830.930
3) danaro e valori in cassa	5.102	4.514
Totale disponibilità liquide	5.585.361	6.835.444
Totale attivo circolante (C)	19.663.410	19.132.836
D) Ratei e risconti	259.020	187.703

Totale attivo	30.839.550	30.658.086
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
III - Riserve di rivalutazione	4.220.417	4.220.417
IV - Riserva legale	400.000	400.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.744.915	11.872.918
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	12.744.916	11.872.916
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.709	871.998
Totale patrimonio netto	20.400.042	19.365.331
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.000.000	600.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.000.000	600.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	329.627	335.655
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.012.094	1.840.011
Totale debiti verso banche	1.012.094	1.840.011
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.789.499	3.510.655
Totale debiti verso fornitori	2.789.499	3.510.655
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.886	228.979
Totale debiti tributari	583.886	228.979
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.550	123.305
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.550	123.305
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.604.845	2.525.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.648.751	2.129.128
Totale altri debiti	4.253.596	4.654.150
Totale debiti	8.795.625	10.357.100
E) Ratei e risconti	314.256	0
Totale passivo	30.839.550	30.658.086

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.749.267	12.246.671
5) altri ricavi e proventi		
altri	414.134	271.926
Totale altri ricavi e proventi	414.134	271.926
Totale valore della produzione	14.163.401	12.518.597
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.904.014	1.824.850
7) per servizi	4.291.218	4.142.037
8) per godimento di beni di terzi	189.221	193.417
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.763.620	2.421.829
b) oneri sociali	599.907	717.531
c) trattamento di fine rapporto	202.497	176.259
e) altri costi	5.000	4.270
Totale costi per il personale	3.571.024	3.319.889
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.262	42.768
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	524.816	506.118
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.750	22.730
Totale ammortamenti e svalutazioni	571.828	571.616
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.543	(124.442)
12) accantonamenti per rischi	400.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.414.493	1.402.501
Totale costi della produzione	12.432.341	11.329.868
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.731.060	1.188.729
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	578	120
Totale proventi diversi dai precedenti	578	120
Totale altri proventi finanziari	578	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.172	58.660
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.172	58.660
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.594)	(58.540)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	55.716
Totale svalutazioni	0	55.716
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(55.716)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.704.466	1.074.473
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	669.757	202.475
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	669.757	202.475
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.709	871.998

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.709	871.998
Imposte sul reddito	669.757	202.475
Interessi passivi/(attivi)	26.594	58.540
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.731.060	1.133.013
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	602.497	176.259
Ammortamenti delle immobilizzazioni	553.078	548.886
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	55.716
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.155.575	780.861
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.886.635	1.913.874
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	90.543	(124.442)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.578.106)	(1.221.013)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(721.156)	1.362.794
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(71.317)	144.857
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	314.256	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	276.714	(1.311.334)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.689.066)	(1.149.138)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.197.569	764.736
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.594)	(58.540)
(Imposte sul reddito pagate)	(669.757)	(202.475)
Altri incassi/(pagamenti)	(208.525)	(262.120)
Totale altre rettifiche	(904.876)	(523.135)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.553.662	7.855.459
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(122.651)	(279.458)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	2.029
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(101.833)	-
Disinvestimenti	3.900	6.819
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(220.584)	(270.610)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(827.917)	1.803.155
(Rimborso finanziamenti)	(480.377)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.308.292)	1.803.157
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.024.786	9.388.006
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	6.830.930	5.488.994
Danaro e valori in cassa	4.514	9.764
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.835.444	5.498.758
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.580.259	6.830.930
Danaro e valori in cassa	5.102	4.514
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.585.361	6.835.444

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	12.585.295	11.297.584
(Pagamenti al personale)	(3.335.282)	(3.181.110)
(Imposte pagate sul reddito)	(669.757)	(202.475)
Interessi incassati/(pagati)	(26.594)	(58.540)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.553.662	7.855.459
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(122.651)	(279.458)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	2.029
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(101.833)	-
Disinvestimenti	3.900	6.819
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(220.584)	(270.610)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(827.917)	1.803.155
(Rimborso finanziamenti)	(480.377)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.308.292)	1.803.157
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.024.786	9.388.006
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.830.930	5.488.994
Danaro e valori in cassa	4.514	9.764
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.835.444	5.498.758
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.580.259	6.830.930
Danaro e valori in cassa	5.102	4.514
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.585.361	6.835.444

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, insieme alla nota integrativa che ne costituisce parte integrante, 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, nei casi previsti dalla legge. Il documento corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute, e si compone dei seguenti documenti:
1) Stato patrimoniale;
2) Conto economico;
3) Nota integrativa
4) Rendiconto finanziario.
La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE
Nella formazione del documento 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.;
- le componenti economiche straordinarie sono state riclassificate nella parte ordinaria nella voce A5, per le componenti straordinarie positive, nella voce B12, per gli accantonamenti rischi di natura straordinaria, e nella voce B14, per le altre componenti straordinarie negative;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 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 c.c., per lo Stato Patrimoniale, e dall'art.2425 c.c., 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.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Nel caso in ispecie è stata seguita la modalità di formazione del bilancio nella sua configurazione ordinaria, essendosene manifestati i presupposti.
Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, per cui è stata operata la riclassificazione delle manifestazioni economiche a carattere straordinario, giusta quanto sopra annotato.
Non si sono verificati casi eccezionali che hanno imposto deroghe alle disposizioni di legge.
La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.
Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.
La società non è controllata da altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.
La società, in data 30.3.2017, nell'ottica di un investimento produttivo delle sue riserve, ha acquisito la titolarità di tutte le quote sociali dell'Immobiliare 2003 Srl., società operante nel settore del mercato immobiliare.

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.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.

Non si sono verificati fatti di rilevo dopo la chiusura dell'esercizio.

Principio della continuità aziendale.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva di continuazione dell'attività, ai sensi dell'art. 2423- bis c.c. e del principio contabile nazionale OIC 11.
L'organo amministrativo nel valutare la prospettiva della continuità aziendale, pur riservando forte affidamento sull'esistente equilibrio statico e dinamico, non può non annotare che il contesto pandemico produce incertezze sulla previsione delle correlazioni economiche che saranno vissute. E' segnalato che anche nel corso dell'esercizio 2021, così come per il 2020, al fine di preservare le scorte di liquidità, non sono stati distribuiti dividendi
L'organo amministrativo terrà costantemente monitorata l'evoluzione dell'emergenza sanitaria e l'impatto sull'economia dell'azienda, così da poter assumere prontamente i necessari provvedimenti.

Nota integrativa, attivo

Nei prospetti che seguono è stata riportata la composizione e le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.458	30.458
Valore di bilancio	30.458	30.458
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	28.262	28.262
Totale variazioni	(28.262)	(28.262)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	2.196	2.196

La voce "concessioni, licenze, marchi" si riferisce alle seguenti immobilizzazioni, iscritte in bilancio al netto dei rispettivi ammortamenti:

- Oneri pluriennali € 2.196,00

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.
Per i costi di manutenzione aventi natura ordinaria è previsto l'integrale addebito nel conto economico. Per i costi di manutenzione aventi natura incrementativa è prevista l'attribuzione ai cespiti cui si riferiscono e l'ammortamento in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; nel caso in specie, è assunta la coincidenza con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), avendone riscontrato la compatibilità.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.444.614	8.007.989	1.408.203	525.072	15.385.878
Rivalutazioni	4.350.945	-	-	-	4.350.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.984.714	6.926.724	1.337.163	433.112	11.681.713
Valore di bilancio	6.810.845	1.081.267	71.039	67.460	8.030.611
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	33.286	23.335	38.221	27.809	122.651
Ammortamento dell'esercizio	250.125	227.477	17.774	29.440	524.816
Totale variazioni	(216.839)	(204.142)	20.447	(1.631)	(402.165)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	6.594.006	877.125	91.486	65.829	7.628.446

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Rivalutazione	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2020	Valore a bilancio
Immobili	3.830.084	31.749	4.350.945		241.604	2.810.874	5.160.300
Terreno	1.230.526						1.230.526
Impianto termico	261.117	1.537			4.836	125.841	131.977
Impianto antincendio	122.887				3.684	47.999	71.204
TOTALE	**5.444.614**	**33.286**	**4.350.945**	**-**	**250.125**	**2.984.714**	**6.594.006**

Impianti e macchinari

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2020	Valore a bilancio
Cardiologia	524.728	-			524.096	632

Sala raggi	870.087	- 99	-	12.006	851.964	6.018
Gabinetto ostetrico	9.513			-	9.513	-
Sala operatoria	2.585.161	16.665	-	48.898	2.517.985	34.943
Sala Tac	687.188	-	-	58.487	370.265	258.436
Urologia	122.838			-	122.838	0
Oculistica	53.800		-	-	53.800	- 0
Lab.ortopedico	93.711			-	90.211	3.500
Laboratorio chirurgico	27.798			-	27.798	-
Laboratorio analisi	374.171		-	283	374.130	- 241
Terapia intensiva	445.854			-	445.854	-
Imp.terapia int.e sala operat.	999.609			-	999.609	-
Sala RMN	128.100	-		16.221	104.081	7.798
Sala laser oculistica	3.144			-	3.144	-
Impianto ascensore	31.200			2.340	8.190	20.670
Attrezz.specif. riabilitazione	1.051.088	6.769		89.242	423.247	545.369
TOTALE	**8.007.990**	**23.335**	**-**	**227.477**	**6.926.724**	**877.124**

Attrezz.industr.e comm.

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2020	Valore a bilancio
Lavanderia	34.464			-	34.464	- 0
Attrez.varia-mob	583.781	38.222	-	17.775	516.306	87.922
Att.cucina varia	102.955			-	101.695	1.260
Biancheria	129.538			-	127.234	2.304
Cabina ENEL	557.464			-	557.464	-
TOTALE	**1.408.202**	**38.222**	**-**	**17.775**	**1.337.163**	**91.486**

Altri beni

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2020	Valore a bilancio
Autovetture	192.818			19.550	146.128	27.140
Macchine ufficio	219.677			7.737	184.483	27.457
Appar.vari	60.436			-	50.280	10.156
Condizionatori	44.934	-		2.153	41.704	1.077
Elaborar. x sist. ortoped.	10.517			-	10.517	-
TOTALE	**528.382**	-	**-**	**29.440**	**433.112**	**65.829**

Il valore del fabbricato iscritto in bilancio è stato oggetto di rivalutazione ai sensi del Decreto Legge 29.11.2009 n. 185, art. 15, commi 16-23.

L'incremento registrato nella voce "Immobili" si riferisce alla patrimonializzazione di spese incrementative del valore del complesso immobiliare in cui è svolta l'attività sociale.

L'andamento del mercato immobiliare, caratterizzato da una significativa flessione nelle quotazioni, induce ad usare prudenza rilevativa. Si è apprezzata, pertanto, una quota di ammortamento destinata a

condurre ad un adeguamento del valore dei beni immobili, intendendo, in tal modo, pervenire ad un'entità numeraria che esprima la residua capacità di utilizzazione dei detti beni.

= = = = = = = =

Nelle immobilizzazioni materiali sono presenti macchinari ed attrezzature oggetto di agevolazione con il Credito d'imposta di cui alla legge n.208 del 25.12.2015 (art.1 commi 98-108) Por Calabria 2014-2020 Identificativo Pratica CDI_00044909. Si riporta, di seguito, l'elenco delle fatture di acquisto oggetto dell'agevolazione, ricevute a far data dall'anno 2019 in formato elettronico:

Investimenti 2019:

- Fattura n.1902100496 del 31.1.2019 - Fornitore ESAOTE S.p.A. - Imponibile € 2.885,25 Iva 634,76 Totale € 3.520,01; credito compensato con modello F24 del 17.1.2022.
- Fattura n.1902100497 del 31.1.2019 - Fornitore ESAOTE S.p.A. - Imponibile € 13.114,75 Iva 2.885,25 Totale € 16.000,00; credito compensato con modello F24 del 17.1.2022.
- Fattura n.4/C del 1.4.2019 - Fornitore MEDICALABRA Srl. - Imponibile € 51.000,00 Iva 11.220,00 Totale € 62.220,00; credito compensato con modello F24 del 17.1.2022.
- Fattura n.529 del 25.11.2019 - Fornitore EUFOTON Srl. - Imponibile € 33.950,00 Iva 7.469,00 Totale € 41.419,00; credito compensato con modello F24 del 17.1.2022.
- Fattura n.19305823 del 20.12.2019 - Fornitore GE Medical Systems S.p.A. - Imponibile € 75.000,00 Iva € 16.500,00 Totale € 91.500,00;
- Fattura n.6100131592 del 20.12.2019 - Fornitore OLYMPUS ITALIA Srl. - Imponibile € 30.000,00 Iva € 6.600,00 Totale € 36.600,00;
- Fattura n.205/V del 18.12.2019 - Fornitore SANIT SUD Srl. - Imponibile € 10.000,00 Iva € 2.200,00 Totale € 12.200,00;

Investimenti 2018: contratto di leasing 06104873 dell'8.2.2018

- Fattura n.LB53035900 del 18.1.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53044429 del 1.2.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53070796 del 1.3.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53099380 del 1.4.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53126845 del 2.5.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53152869 del 3.6.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53181074 del 1.7.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.935,16 Iva € 1.305,74 Totale € 7.240,90;
- Fattura n.LB53207962 del 1.8.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53233616 del 2.9.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53261290 del 1.10.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53288374 del 4.11.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53313971 del 2.12.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;

- Fattura n.LB53002409 del 3.1.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53029526 del 3.2.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53054934 del 2.3.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53081334 del 1.4.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53099186 del 4.5.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53113992 del 1.6.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.935,16 Iva € 1.305,74 Totale € 7.240,90;
- Fattura n.LB53129517 del 1.7.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53144661 del 3.8.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53159529 del 1.9.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53177227 del 1.10.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53196238 del 2.11.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53213329 del 1.12.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53001682 del 7.1.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53024893 del 1.2.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53044119 del 1.3.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.LB53065856 del 1.4.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4085263 del 3.5.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4103573 del 1.6.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4123080 del 1.7.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4154983 del 2.8.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4178608 del 1.9.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4203113 del 1.10.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4226982 del 2.11.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.935,16 Iva € 1.305,74 Totale € 7.240,90;
- Fattura n.58U4248951 del 1.12.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4101767 del 3.1.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68;
- Fattura n.58U4124080 del 1.2.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.

Investimenti 2017: contratto di leasing 06101046 del 13.7.2017

- Fattura n.LB53002571 del 2.1.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53044428 del 1.2.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53070795 del 1.3.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53099379 del 1.4.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53126844 del 2.5.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53152868 del 3.6.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53181073 del 1.7.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.910,55 Iva € 420,32 Totale € 2.330,87;
- Fattura n.LB53207961 del 1.8.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53233615 del 2.9.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53261289 del 1.10.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53288373 del 4.11.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53313970 del 2.12.2019 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53002408 del 3.1.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53029525 del 3.2.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53054933 del 2.3.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53081333 del 1.4.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53099185 del 4.5.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53113991 del 1.6.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.910,55 Iva € 420,32 Totale € 2.330,87;
- Fattura n.LB53129516 del 1.7.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53144660 del 3.8.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53159528 del 1.9.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53177226 del 1.10.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53196237 del 2.11.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53213328 del 1.12.2020 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53001681 del 7.1.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53024892 del 1.2.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;

- Fattura n.LB53044118 del 1.3.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.LB53065855 del 1.4.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4085262 del 3.5.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4103572 del 1.6.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4123079 del 1.7.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4154982 del 2.8.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4178607 del 1.9.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4203112 del 1.10.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4226981 del 2.11.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.910,55 Iva € 420,32 Totale € 2.330,87;
- Fattura n.58U4248950 del 1.12.2021 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4101766 del 3.1.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4124079 del 1.2.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.220.000	3.220.000	30.214
Valore di bilancio	3.220.000	3.220.000	30.214
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	3.220.000	3.220.000	30.214

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	26.264	10.000	36.264	36.264
Totale crediti immobilizzati	26.264	10.000	36.264	-

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IMMOBILIARE 2003 S.R.L.	CATANZARO	100,00%	3.220.000
Totale			3.220.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CALABRIA	36.264	36.264
Totale	36.264	36.264

La voce immobilizzazioni finanziarie/partecipazioni è rappresentativa della titolarità di tutte le quote sociali in circolazione della società Immobiliare 2003 Srl., che svolge attività commerciale nel comparto immobiliare.

La voce "altri titoli" (immobilizzazioni finanziarie) riguarda il valore nominale delle azioni ordinarie della BPER (€ 30.213,51) che nel decorso esercizio hanno subìto, a causa della grave crisi che non ha risparmiato i mercati finanziari, una sensibile svalutazione.
La partecipazione in Banca Nuova, assorbita dal Gruppo Intesa San Paolo, (€ 6.250,00, sottoscritta alla fine dell'esercizio 2013) è stata svalutata per intero (il nominale residuo € 1,00, è rappresentativo dell'esistenza del rapporto), a seguito delle note vicende che hanno interessato la controllante Banca Popolare di Vicenza.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	354.181	(90.543)	263.638
Totale rimanenze	354.181	(90.543)	263.638

Le rimanenze finali sono state valutate al costo ultimo e sono così composte:

- materiale sanitario: 204.399,40
- medicinali: 57.752,25
- materiale di pulizia: 1.486,77

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, dato dalla differenza tra valore nominale e fondo svalutazione crediti, determinato, quest'ultimo, con procedimento sintetico, in misura adeguata a coprire le perdite per inesigibilità non ancora manifestatesi, ma temute o latenti. La valutazione è stata condotta tenuto conto delle condizioni economiche generali, del settore specifico in cui opera l'impresa, del rischio paese, dell'anzianità dei crediti scaduti e delle attese di recupero. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta e, comunque, si è in presenza di crediti a breve termine.

	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	11.150.670	1.574.206	12.724.876	11.897.588	827.288
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.657	324.328	452.985	347.252	105.733
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	663.884	(27.334)	636.550	636.550	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.943.211	1.871.200	13.814.411	12.881.390	933.021

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono, per la loro maggiore consistenza a posizioni maturate nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro (€ 12.260.547). La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 397.138,19.

Nella voce "crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio" è riportato il credito relativo all'anno 1996 maturato nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro ed attualmente in contenzioso (€ 993.929). La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 166.641.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi, per la maggior parte del loro ammontare, del Credito d'imposta maturato ai sensi della legge 11 agosto 2014, n. 116 modificata dalla Legge 27 febbraio 2016 n. 243 (€ 271.106), del Credito d'imposta per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e per la sanificazione (€ 6.450,00) e della parte di credito d'imposta per investimenti 4.0 utilizzabile nel 2022 (€ 52.860).

I crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentativi della parte di credito d'imposta per investimenti 4.0 utilizzabile negli esercizi successivi al 2022 (€ 105.733).

Ulteriore poste sono rappresentate:
- dal credito nei confronti di un professionista, coobbligato in solido in un giudizio relativo ad un risarcimento danni, che ha visto soccombere la società (€ 166.715,19). Trattandosi di giudizio pendente, non si è sin qui manifestato alcun definitivo ristoro;
- dal credito maturato a seguito dell'approvazione dei SAL (dal quarto al nono) del progetto CARDIOTECH, non ancora riscosso alla data del 31.12.2020 (€ 368.819,69).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.724.876	12.724.876
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	452.985	452.985
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	636.550	636.550
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.814.411	13.814.411

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non vi sono in bilancio appostazioni afferenti la voce.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.830.930	(1.250.671)	5.580.259
Denaro e altri valori in cassa	4.514	588	5.102
Totale disponibilità liquide	6.835.444	(1.250.083)	5.585.361

La posta è rappresentativa, per il suo maggiore ammontare, dei saldi attivi dei conti correnti bancari.

Ratei e risconti attivi

La voce Ratei e Risconti attivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	187.703	71.317	259.020
Totale ratei e risconti attivi	187.703	71.317	259.020

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
SERVIZI PER CARDIOTECH	40.982
CANONI DI LEASING	155.264
ASSICURAZIONI	12.378
CONTRATTI DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA	13.276

INDENNITA' DI FINE MANDATO	27.222
ALTRI	9.898
TOTALE	**259.020**

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono in bilancio oneri finanziari imputati alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserve di rivalutazione	4.220.417	-	-		4.220.417
Riserva legale	400.000	-	-		400.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.872.918	871.997	-		12.744.915
Varie altre riserve	(2)	-	(3)		1
Totale altre riserve	11.872.916	871.997	(3)		12.744.916
Utile (perdita) dell'esercizio	871.998	-	871.998	1.034.709	1.034.709
Totale patrimonio netto	19.365.331	871.997	871.995	1.034.709	20.400.042

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	B C
Riserve di rivalutazione	4.220.417	A B C
Riserva legale	400.000	B C
Altre riserve		
Riserva straordinaria	12.744.915	A B C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	12.744.916	
Totale	19.365.333	

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

La posta è rappresentativa di un accantonamento costituito in passato al fine di soddisfare un'avvertita esigenza di rilevazione di possibili esposizioni risarcitorie di futuro accadimento e di connessi oneri, che non abbiano copertura dal rapporto assicurativo (anche franchigia). Trattasi, comunque, di fondo rischi per la cui utilizzazione potranno essere considerate contingenti occorrenze. L'incremento rilevato nel 2021 è di € 400.000,00.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	600.000	600.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	400.000	400.000
Totale variazioni	400.000	400.000
Valore di fine esercizio	1.000.000	1.000.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	335.655
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	6.028
Totale variazioni	(6.028)
Valore di fine esercizio	329.627

Il fondo trattamento di fine rapporto misura il debito globale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio 2006, rivalutato nel tempo al netto delle rivalutazioni e delle indennità erogatei, conformemente a quanto previsto dalla legislazione vigente e dai contratti collettivi di lavoro del settore. Non comprende, ovviamente, la quota versata ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non vi sono in bilancio crediti e debiti con durata residua superiore ai cinque anni.

I debiti sono iscritti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto trattasi di esposizioni aventi scadenza inferiore ai 12 mesi; comunque, gli effetti sarebbero irrilevanti in un'ottica di rappresentazione veritiera e corretta.
Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.840.011	(827.917)	1.012.094	1.012.094	-
Debiti verso fornitori	3.510.655	(721.156)	2.789.499	2.789.499	-
Debiti tributari	228.979	354.907	583.886	583.886	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.305	33.245	156.550	156.550	-
Altri debiti	4.654.150	(400.554)	4.253.596	2.604.845	1.648.751
Totale debiti	10.357.100	(1.561.475)	8.795.625	7.146.874	1.648.751

La voce "debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" è rappresentativa, per il suo maggiore ammontare, di esposizioni verso Istituti di credito riguardanti operazioni di anticipazione su fatture;

I debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi del debito verso l'Erario per le ritenute d'acconto trattenute e versate nel mese di gennaio 2022 (€ 98.585 cod. tributo 1001 - € 39.138 cod. tributo 1040) e del debito per IRES (€ 363.633) e IRAP 2021 (€ 69.683).

I debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi, nella loro interezza, del debito maturato verso l'istituto previdenziale, per gli oneri contributivi relativi alle retribuzioni di dicembre 2021 e tredicesima, versati nel successivo mese di gennaio.

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" è costituita, per la maggior parte del suo ammontare:
- da quanto riscosso, con riferimento all'anno 1995, in esito al giudizio di primo grado favorevole a Villa del Sole; la sentenza, munita di formula esecutiva, aveva consentito di condurre l'azione esecutiva e di riscuotere l'intero credito azionato. Tuttavia, i Giudici di secondo grado avevano, in seguito, accolto l'appello prodotto dall'Azienda Sanitaria di Catanzaro. La sentenza della Corte di appello veniva, quindi, confermata dalla Corte di Cassazione. Quanto introitato costituisce appostazione passiva, che andrà ad essere ripianata al momento in cui si procederà alla restituzione;
- dall'ultima rata relativa all'operazione di acquisto delle quote della società Immobiliare 2003 Srl., avente scadenza nell'esercizio 2022 (€ 460.000);
- dalle rate, aventi scadenza nel 2022, dovute a seguito della presentazione della domanda di definizione agevolata delle controversie tributarie pendenti per gli anni d'imposta 2014 e 2015.

La voce "Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è rappresentativa:
- da quanto riscosso, con riferimento ad un credito relativo all'anno 2007, in esito all'ordinanza ex art. 186 ter c.p.c., che ha ingiunto alla parte convenuta, Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, ricorrendone i presupposti di legge, il pagamento della somma di € 911.932,36, oltre interessi ai sensi del D.Lgs. 231/2002; è seguita procedura esecutiva nella modalità del pignoramento presso terzi. E' intervenuto, nell'anno 2020, giudizio sfavorevole di secondo grado, per cui è stata adita la Corte di Cassazione.
- da quanto riscosso, con riferimento ad un credito relativo all'anno 2009, in esito all'ordinanza ex art. 186 ter c.p.c., che ha ingiunto alla parte convenuta, Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, ricorrendone i presupposti di legge, il pagamento della somma di € 158.177,16; è seguita procedura esecutiva nella modalità del pignoramento presso terzi. E' in corso procedimento di appello promosso da detto Ente.
- dalle rate, aventi scadenza successiva al 2022, dovute a seguito della presentazione della domanda di definizione agevolata delle controversie tributarie pendenti per gli anni 2014 e 2015.

Ratei e risconti passivi

La voce Risconti passivi è

RATEI E RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
CREDITO D'IMPOSTA L. 28 dicembre 2015 n.208	165.569
CREDITO D'IMPOSTA 4.0 legge n. 160/2019 (art. 1, co. 210-217)	148.687
TOTALE	**314.256**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	314.256	314.256
Totale ratei e risconti passivi	0	314.256	314.256

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi finanziari riportati nel conto economico sono:

C 16 Altri Proventi finanziari	
INTERESSI ATTIVI C/C	18,15
DIVIDENDI SU TITOLI	560,00
TOTALE	**578,15**

Gli oneri finanziari sono costituiti dai seguenti valori:

C 17 Oneri finanziari verso banche	
INTERESSI PASSIVI S /FINANZIAMENTI	471,11
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	26.311,22
TOTALE	**26.782,33**

C 17 Oneri finanziari verso altri	
INT.PASS.V/ERARIO	276,10
ALTRI ONERI	113,39
TOTALE	**389,49**

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

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

VILLA DEL SOLE S.R.L.

DETERMINAZIONE IMPOSTE SUL REDDITO - ANNO 2021

IRES - ANNO 2021

UTILE D'ESERCIZIO (ante imposte)	**1.704.466,95**
VARIAZIONI IN AUMENTO	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI	4.764,56
SERVIZIO AUTORIMESSA	4.452,48
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOV.	4.639,26
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOCEICOLI	1.637,81
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	1.736,18
TELEFONICHE (20%)	8.581,99
IMU	22.336,00
SANZIONI TRIBUTARIE E PENALITA'	1.261,81

AMMORTAMENTO AUTOVETTURA	19.550,00	
COSTI NON DEDUCIBILI	1.832,00	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	56.725,30	
ABBUONI PASSIVI	6.856,00	
OFFERTE	1.200,00	
QUOTA AIOP PAGATA NEL 2022	8.100,00	
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	400.000,00	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	**543.673**	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
TFR DESTINATO AI FONDI (4% DI 31.324)	1.253	
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2021 LEASING	53.166	
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2021	80.256	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	**134.676**	
SALDO DELLE VARIAZ.IN AUMENTO E DIMUN.	**408.998**	
REDDITO IMPONIBILE	**2.113.465**	
ACE	**14.250**	
REDDITO IMPONIBILE (24%) *	**2.099.215**	**-**
IRES DOVUTA	**503.811,53**	
ACCONTI VERSATI IRES	**132.475,00**	
ERARIO C/RITENUTE	**2,77**	
IRES A DEBITO	**371.333,76**	

*Sino all'esercizio 2020 è stata calcolata l'aliquota abbattuta del 50% (12%), in applicazione del combinato disposto dell'art.43 della legge 833/78 e dell'art.6 D.P.R. 601/1973, giusta risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n.179/E del 10.7.2009 e successive note del Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria prot.n. 2022 del 27.1.2010, nonchè nota prot. n.357746 del 13.11.2014, a cui è seguito comportamento concludente da parte dell'Agenzia delle Entrate di Catanzaro.
Sulla questione sono intervenuti recenti pronunciamenti interpretativi, che hanno portato alla rivisitazione dell'intera problematica. La Corte di Cassazione si è recentemente pronunciata sul punto con alcune sentenze che hanno sostenuto l'inapplicabilità dell'aliquota abbattuta alle case di cura private accreditate, assumendo che soltanto gli enti pubblici possono godere dell'agevolazione. L'Agenzia delle Entrate, dopo una posizione di tacita non acquiescenza a detto indirizzo giurisprudenziale, con la circolare n.15/E del 17.5.2022, recependo l'orientamento della Suprema Corte, ha, anch'essa, sancito che non si realizzerebbe, nel caso delle case di cura accreditate, il presupposto soggettivo della natura giuridica pubblica. Si dissente fermamente sull'assunta posizione dell'Agenzia delle Entrate, poiché la norma nulla sancisce sulla natura giuridica dei soggetti destinatari dell'agevolazione. Vi è piena legittimazione, invece, in Villa del Sole Srl., all'applicazione della norma contenuta nell'art.6 del DPR 601/73, assolvendo essa alle funzioni dei Presidi ospedalieri, giusta, peraltro, quanto autorevolmente certificato dall'Assessorato regionale con attestazione del 27.1.2010 prot. 2022. E' ricoperta, quindi, da Villa del sole Srl. una configurazione giuridica e funzionale che la qualificano, senza spazi di indeterminatezza, quale Presidio Ospedaliero.
Trattasi, peraltro, di ruolo esplicato in via esclusiva, essendo il rapporto di accreditamento con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro oggetto di gestione nell'esistente unica organizzazione aziendale condotta.
Nella rappresentata situazione avrebbe potuto essere in bilancio appostata l'aliquota IRES abbattuta del 12%. Ragioni di estrema cautela rilevativa, nell'esclusivo interesse di una base

sociale che esprime sempre indirizzi ad esporre grandezze pienamente condivise, hanno indotto all'indicazione dell'aliquota del 24%, con determinazione della conseguente entità di tributo. Nel caso in cui dovesse procedersi al versamento del tributo con l'aliquota del 24%, potrà essere prodotta richiesta di rimborso della maggiore imposta che andrà ad essere versata, restando qui confermata la legittimazione, nel caso in ispecie, dell'applicazione dell'aliquota IRES abbattuta.

VILLA DEL SOLE S.R.L.

IRAP - ANNO 2021

VALORE DELLA PRODUZIONE:		
A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.749.266,88	
A 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
A 3) Variazione lavori in corso su ordinazione	-	
A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
A 5) Altri ricavi e proventi	414.134,12	**14.163.401,00**
COSTI DELLA PRODUZIONE:		
B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.904.013,71	
B 7) Costi per servizi	4.291.217,59	
B 8) Costi per godimento beni di terzi	189.221,44	
B 10 a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.262,48	
B 10 b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	524.816,42	
B 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.542,83	
B 14) Oneri diversi di gestione	1.414.493,02	**8.442.567,49**
DIFFERENZA		**5.720.833,51**
VARIAZIONI IN AUMENTO:		
IC41) Costi, compensi e utili (art.11, c.1, lett.b, nn.2, 3, 4 e 5, D.Lgs.446/97)	380.141,10	
IC42) Quota interessi canoni leasing	45.025,00	
IC43) Perdite su crediti (se iscritte in C.E. voce B14)	-	
IC44) IMU	55.840,00	
IC45) Plusvalenze da cessione immobili non strumentali (se iscritte in C.E. voce E20)		
IC46) Ammortamento indeducibile del costo marchi e avviamento		
IC49) Altre variazioni in aumento	59.271,09	**540.277,19**
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:		
IC50) Credito d'imposta	-	
IC 51) Sopravvenienze non imponibili IRAP		-
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		**6.261.110,70**
DEDUZIONI:		
Contributi **assicurativi obbligatori contro gli infortuni sul lavoro** (premi INAIL)	27.280,00	
Deduzione ex art.11, c.1, lett.a) (**CUNEO FISCALE**):		
- n.1) deduzione per incremento occupazionale	-	
- n.2) deduzione forfetaria di € 7.500 annui per ogni lavoratore (€ 13.500 per le donne)	675.258,00	
- n.3) deduzione forfetaria maggiorata di € 13.500 annui per ogni lavoratore	-	
- n.4) contributi assistenziali e previdenziali	482.555,00	
Spese sostenute per gli **apprendisti**		
Spese sostenute per i **disabili**	189.585,00	
n.5) deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	1.547.485,00	
Eccedenza delle deduzioni		
Costi per il personale impiegato nell'**attività di ricerca e sviluppo**		
Deduzione forfetaria ex art.11, c. 4-bis, D.Lgs.446/97 (**SCAGLIONI**):		
- base imponibile fino a 180.759,91 = 7.350	-	

- base imponibile da 180.759,91 fino a 180.839,91 = 5.500	
- base imponibile da 180.839,91 fino a 180.919,91 = 3.700	
- base imponibile da 180.919,91 fino a 180.999,91 = 1.850	**2.922.163,00**
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	**3.338.947,70**
IRAP CORRENTE (4,97%)	**165.945,70**
ACCONTI VERSATI	**96.122,00**
ERARIO C/IRAP	**69.823,70**

Nota integrativa, altre informazioni

La composizione delle voci del conto economico è specificata in dettaglio nei prospetti successivi.

Valore della produzione

I ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, ove presenti.

Ricavi e proventi

Voce	Saldo
A1- Ricavi vendite e prestazioni	
RICOVERI ASP	11.470.643,22
SETTING AMBULATORIALE	2.237,00
FISIOTERAPIA RIABILITATIVA	19.961,60
SPECIALISTICA ORTOPEDIA	188.120,00
ECOGRAFIA	21.414,45
TAC	7.770,60
ESAMI LABORATORIO	9.862,44
RISON.MAGN.NUCLEARE	11.647,54
DIFFER. 1 CLASSE	450,00
ESAMI RADIOLOGICI	749.209,61
SPECIALISTICA NEUROCHIRURGICA	65.360,00
INTERVENTI	9.758,00
SPECIALISTICA OCULISTICA	49.596,10
SPECIALISTICA CHIRURGICA	100.761,82
COLONSCOPIA	73.392,67
AMBULATORI TERAPIA DEL DOLORE	1.550,00
AMBULATORIO UROLOGIA	13.749,00
AMBULATORIO CARDIOLOGIA	41.648,83
PRODUZIONE APA	908.709,00
SPECIALISTICA GASTROENTEROL.	800,00
ALTRI RICOVERI	2.625,00
TOTALE	**13.749.266,88**

A5- Altri ricavi e proventi	
ARROTONDAMENTI	24,61
COPIA CD	25,83
ABBUONI ATTIVI	8.239,89
ALTRI PROVENTI	8.306,50
COPIA CARTELLE CLIN.	15.596,40
COPIA LASTRE	366,59
CREDITO D'IMPOSTA SANIFICAZIONE	6.450,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	354.173,89
CREDITO D'IMPOSTA 4.0	9.912,50

CREDITO D'IMPOSTA MEZZOGIORNO	11.037,91
TOTALE	**414.134,12**

C 16 Altri Proventi finanziari

DIVIDENDI SU TITOLI	560
INTERESSI ATTIVI C/C	18,15
TOTALE	**578,07**

Costi della produzione

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, ove presenti.

Voce	Saldo
B 6 - Materie prime, sussid., di consumo e merci	
MEDICINALI	216.345,28
MATERIALE SANITARIO	713.727,37
MATER.SANIT.ICOA	23.874,01
MATERIALE SANITARIO RADIOLOGIA	13.061,63
MATERIALE SANITARIO PROTESI	896.958,47
MATERIALE SANITARIO DOSIMETRI	2.116,14
BENI INFERIORI 516 EUR	667,80
MATERIALE DI CONSUMO	7.668,43
MATERIALE DI PULIZIA	20.145,29
CARB/LUBR.AUTOVEIC.	5.955,70
MATERIALE RELIGIOSO	
MATERIALE ELETTRICO	2.889,59
FIORI E DECORAZIONI	604,00
TOTALE	**1.904.013,71**

B 8 - Per Godimento beni terzi

NOLEGGI	17.988,18
UBILEASING 06101046-	29.936,30
COSTI PER LICENZE	2.899,67
UBI LEASING N.6104873 RMN GE	102.926,78
UNI LEASING N. 6118401	4.258,82
BCC LEASE N. 100820/12297	1.534,90
BNL LEASING 8896	17.520,93
BNL LEASING 8897	5.142,20
BNL LEASING 30880	1.893,33
BNL LEASING 31106	126,67
BNL LEASING 30888	1.680,33
BNL LEASING 30887	3.313,33
TOTALE	**189.221,44**

B 7 - Per Servizi

SPESE LEGALI	104.560,40
TRASPORTO PAZIENTI	1.404,19
MEDICI	2.305.058,17
INDENNITA' FINE MANDATO AMMINISTRATORI	70.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE DI RADIOLOGIA	7.770,00
COMPENSI TECNICI SANITARI	130.461,39
ENERGIA ELETTRICA	202.775,91
MANUT. ORDIN.IMP.RMN	32.872,14
MANUT. E RIPAR. AUTOVEICOLI	5.799,07
MANUT. E RIPAR. MACCH. UFFICIO	110,00
MANUT. RIP. RINNOVI IMMOBILI	24.430,52
MANUT. E RIPAR. ASCENSORE	7.030,00
MANUT. E RIPAR. IMPIANTO TERMICO	9.155,01
MANUT. E RIPAR. SALA OPERATORIA	2.848,13
PRESTAZIONI MEDICHE	50.987,50
ASSISTENZA TECNICA	225.807,40
SERVIZIO AUTORIMESSA	5.565,60
GAS METANO	34.858,09
FORNITURA SANGUE	49.039,41
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	732,00
ANALISI C/O OSPEDALE	3.203,68
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	415.414,96
ANALISI LABORATORIO EST.	16.268,31
DERATTIZZAZIONE DISINFEST.	5.790,12
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	130.634,56
SERVIZIO CUCINA	187.362,74
MANUT. ORDINARIA CON CONTRATTO	24.686,28
PRESTAZIONI OCCASIONALI	14.368,62
ALTRI SERVIZI	2.004,00
SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI	14.137,60
LAVANDERIA SALA OPERATORIA	32.561,67
CANONI SERVIZI ICOA	6.514,80
SERVIZIO LAVANDERIA	41.226,04
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	125.779,28
TOTALE	**4.291.217,59**

B 14 - Oneri diversi di gestione

POSTALI	1.688,82
TELEFONICHE	10.727,49
DIRIGENZA	95.848,68
CONSUL. AMM.VE E FISC.	172.612,74
CONSULENZA TECNICA	17.173,46
IMPOSTE DI REGISTRO	2.707,75
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	2.170,22
ASSICURAZIONI DIVERSE	403.025,89
SIAE	466,74
AMMENDE E MULTE	29,40

VALORI BOLLATI	5.141,00
TASSA CONCESSIONI GOVERNATIVE	7.459,48
IMU	55.840,00
CANONE RAI	407,35
OFFERTE	700,00
SPESE CONDOMINIALI	660,58
SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.525,71
SPESE E DIRITTI C.C.I.A.A. E TRIB.	838,00
SANZIONI TRIBUTARIE	1.261,81
CANCELLERIA E STAMPATI	35.697,13
SPESE DIVERSE	3.897,18
QUOTE ASSOCIATIVE	1.460,00
QUOTE ASSOCIATIVE A.I.O.P.	16.200,00
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	2.047,26
COMPENSI C.D.A.	302.468,38
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	65.622,72
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	3.897,96
COSTI NON DEDUCIBILI	1.831,99
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	713,80
ARROTONDAMENTI	24,38
ABBUONI PASSIVI	6.831,65
ONERI STRAORDINARI	174.507,45
TASSA RIFIUTI	13.008,00
TOTALE	**1.414.493,02**

Costi per il Personale

Voce	Saldo
B 9 a - salari e stipendi	
SALARI E STIPENDI	2.763.619,50
TOTALE	**2.763.619,50**
B 9 b -Oneri sociali	
CONTRIBUTI SOCIALI	571.944,53
INAIL	27.230,99
INAIL RADIOLOGIA	731,21
TOTALE	**599.906,73**
B 9 c - trattamento fine rapporto	
INDENNITA' LICENZIAM.	202.496,70
TOTALE	**202.496,70**
B 9 e - altri costi del personale	
CORSO AGGIORN.PROFES.	5.000,48
TOTALE	**5.000,48**
TOTALE	**3.571.023,41**

CONTRATTI DI LEASING

Con riferimento ai contratti di leasing si riportano, di seguito, a titolo informativo ed in continuità con i precedenti bilanci d'esercizio, i principali elementi caratteristici. Si specifica che, essendo le rate indicizzate, esse sono soggette a variazioni che saranno regolate mediante note di credito e/o di debito.

	CONTRATTO DI LEASING N.6101046 UBI LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	20.755	40.814
2)	Oneri finanziari	1.114	1.666
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	155.656	155.656
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.728	9.728
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	48.640	38.912
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	107.016	116.744
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING UBI LEASING N. 6104873	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	44.120	155.215
2)	Oneri finanziari	2.005	2.650
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	511.180	511.180
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	63.897	63.897
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	255.588	191.691
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	255.592	319.489
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.10082012297 UBI LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	8.700	10.600
2)	Oneri finanziari	561	326

3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	12.500	12.500
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.570	785
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	2.355	785
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	10.930	11.715
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.D08896 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	202.080	
2)	Oneri finanziari	302	
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	219.600	
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	13.725	
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	13.725	
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	205.875	
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.D08897 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	92.460	
2)	Oneri finanziari	138	
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	97.600	
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.100	
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	6.100	
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	86.360	
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.D30880 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	33.184	
2)	Oneri finanziari	125	
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	48.800	
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.050	
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	3.050	
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	45.750	
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.D30887 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	82.086	
2)	Oneri finanziari	302	
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	85.400	
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	5.337	
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	5.337	
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	80.063	
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.D30888 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	41.630	
2)	Oneri finanziari	245	
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	43.310	

4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio		2.707
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio		2.707
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	40.603	
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

	CONTRATTO DI LEASING N.D31106 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore		9.848
2)	Oneri finanziari		35
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	9.975	
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio		624
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio		624
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	9.351	
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

Dati sull'occupazione

Si riporta, in ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile, l'organico aziendale che, per il 2021, risulta composto mediamente per come segue

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	69
Totale Dipendenti	93

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

Viene indicato di seguito il compenso spettante ai componenti del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	302.468	13.957

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non vi sono patrimoni destinati a specifici affari.

FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non vi sono finanziamenti destinati a specifici affari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il contabilizzato fondo rischi (€ 1.000.000,00) è destinato a dare copertura a possibili esposizioni per risarcimenti danni e per altri rapporti di non prevedibili evoluzioni. Sono in corso alcuni procedimenti. La società ha stipulato rapporto assicurativo per la copertura dei rischi rivenienti dall'esposizione alla responsabilità civile. La prevista franchigia, negozialmente convenuta, trova, anche essa, copertura nel fondo rischi.

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

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

Si evidenzia che la società ha ricevuto, in data 31.3.2021, un contributo di euro 34.899,60 dalla Fincalabra S.p.A., quale pagamento a titolo di saldo sul progetto di investimento di cui al Bando "Macchinari e Impianti" - POR Calabria FESR-FSE.
La realizzazione del progetto di investimento si è conclusa nel 2020 per cui il ricavo è stato contabilizzato, in ossequio al principio di competenza, in quell'esercizio.

- Soggetto erogante FINCALABRA S.p.A. Cod. Fisc. 01759730797

- Somma incassata € 34.899,60

- Rapporto giuridico Bando Macchinari e Impianti -Decret 5620 del 1.6.2018 - POR Calabria FESR-FSE

- Data di incasso 31.3.2021

- Causale Erogazione pagamento a titolo di Saldo.

La società ha, inoltre, avviato un programma di investimenti indirizzati alla costituzione di un assetto strumentale che includa nuovi prodotti aggiuntivi: la casa di cura "Villa del Sole" gestita dalla società, ha ritenuto, coerentemente alla domanda proveniente dall'utenza, di dotarsi di apparati occorrenti per l'ampliamento della gamma dei servizi sanitari offerti e per integrazioni qualitative che risultino meglio rispondenti alla evoluzione tecnologica registrata. I settori d'intervento sono stati individuati nel maggior impiego di tecnologie di diagnostica strumentale avanzate che offrano all'utenza soluzioni all'avanguardia e trattamenti sempre meno invasivi, più precisi e personalizzati per la diagnosi delle

malattie. Uno spazio di intervento è stato anche riservato anche ad attrezzature della sala operatoria. Gli investimenti intrapresi sono configurabili quali beni strumentali nuovi a carattere durevole destinati all'attività caratteristica della società. L'implementazione delle procedure diagnostiche, che avrà sviluppo in un arco temporale più ampio, trova impulso e sostegno nell'indirizzo di politica sanitaria della Regione Calabria.
I beni acquistati nel 2021, con contratto di locazione finanziaria (leasing), sono i seguenti:

- Mammografo Selenia Dimension Hologic con Tomosintesi, C-View e Work-station (contratto di leasing n. D08896)
- Ecocolor doppler Canon (contratto di leasing n.D08897)
- Flat panel Wi-Fi Konika minolta con stampante (contratto di leasing n.D30880)
- Sterrad 100nx sterilizzatrice (contratto di leasing n.D30887)
- n.2 Workstation di anestesia di ultima generazione complete di monitor (contratti di leasing n.D30888 e n. D31106).

La segnalazione nella presente sezione di bilancio è effettuata per la correlazione, a detti investimenti produttivi, di ulteriori componenti di aiuto, a seguito della presentazione telematica all'Agenzia delle Entrate, in data 28.12.2021, della "Comunicazione per la fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno, nei comuni del sisma centro-Italia e nelle zone economiche speciali (ZES)" per un investimento complessivo di 506.300,00 euro e di un credito d'imposta complessivo di 177.205,00 euro.
In data 30.12.2021 è stato, inoltre, inviato al Ministero dello Sviluppo Economico - Direzione Generale per la Politica Industriale, l'innovazione e le piccole e medie imprese (benistrumentali4.0@pec.mise.gov.it), il "Modello di comunicazione dei dati concernenti il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese di cui agli allegati A E B alla legge n. 232 del 2016 (Art. 1, commi 189 e 190, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, e art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178)", avendo la società avviato, nei termini di legge, un investimento complessivo di 506.300,00 euro, per un credito d'imposta complessivo di 253.150,00 euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto sopra esposto ed analizzato conduce ad una compiuta analisi dello stato economico-patrimoniale della società e dell'equilibrio finanziario che ha sin qui connotato un percorso pluriennale stabile. Nella rappresentata situazione l'assemblea valuterà la distribuzione dell'utile prodotto, in relazione alla dovuta salvaguardia dai noti accadimenti di ordine ambientale.

Nota integrativa, parte finale

Il consiglio di amministrazione evidenzia che nella predisposizione del bilancio sono state offerte tutte le informazioni ritenute utili al fine di potere rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico

Catanzaro, 2022

Il Consiglio di amministrazione

F.to avv. Alfonso Pucci (presidente)
F.to dott. Ernesto Cafasi
F.to prof. Cesare Pucci
F.to dott.ssa Laura Pucci
F.to sig.ra Emma Pucci
F.to sig.ra Maria Concetta Pucci
F.to sig.ra Eleonora Pucci

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Mario Antonini, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Catanzaro al n. 8, dal 11 /02/1977, in qualità di intermediario telematico, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine informatico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.
Bollo assolto in entrata in modo virtuale ai sensi del d.m. 17/5/2002 n.127 tramite autorizzazione della CCIAA di Catanzaro titolare di autorizzazione n.16887 rilasciata dal Ministero delle Finanze in data 15 maggio 2001.