VILLA DEL SOLE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.464	2.196
Totale immobilizzazioni immateriali	1.464	2.196
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.386.631	6.594.006
2) impianti e macchinario	702.798	877.125
3) attrezzature industriali e commerciali	82.449	91.486
4) altri beni	95.952	65.829
Totale immobilizzazioni materiali	7.267.830	7.628.446
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	22.170	36.264
Totale crediti verso altri	22.170	36.264
Totale crediti	22.170	36.264
3) altri titoli	30.214	30.214
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.272.384	3.286.478
Totale immobilizzazioni (B)	10.541.678	10.917.120
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	232.740	263.638
Totale rimanenze	232.740	263.638
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.956.155	11.897.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	822.938	827.288
Totale crediti verso clienti	10.779.093	12.724.876
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.982	347.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.112	105.733
Totale crediti tributari	539.094	452.985
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.296	636.550
Totale crediti verso altri	563.296	636.550
Totale crediti	11.881.483	13.814.411
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.641.951	5.580.259
3) danaro e valori in cassa	5.750	5.102
Totale disponibilità liquide	7.647.701	5.585.361
Totale attivo circolante (C)	19.761.924	19.663.410
D) Ratei e risconti	269.405	259.020

Totale attivo	30.573.007	30.839.550
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	13.429.624	12.744.915
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	13.429.625	12.744.916
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.926	1.034.709
Totale patrimonio netto	21.212.968	20.400.042
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.500.000	1.000.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.500.000	1.000.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	278.755	329.627
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.012.094
Totale debiti verso banche	0	1.012.094
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.805.132	2.789.499
Totale debiti verso fornitori	2.805.132	2.789.499
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.769	583.886
Totale debiti tributari	293.769	583.886
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.347	156.550
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	138.347	156.550
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.614.700	2.604.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	162.924	1.648.751
Totale altri debiti	3.777.624	4.253.596
Totale debiti	7.014.872	8.795.625
E) Ratei e risconti	566.412	314.256
Totale passivo	30.573.007	30.839.550

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.892.542	13.749.267
5) altri ricavi e proventi		
altri	675.231	414.134
Totale altri ricavi e proventi	675.231	414.134
Totale valore della produzione	15.567.773	14.163.401
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.039.928	1.904.014
7) per servizi	5.167.123	4.291.218
8) per godimento di beni di terzi	272.700	189.221
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.800.267	2.763.620
b) oneri sociali	551.600	599.907
c) trattamento di fine rapporto	234.350	202.497
e) altri costi	5.380	5.000
Totale costi per il personale	3.591.597	3.571.024
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	732	28.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	442.091	524.816
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.850	18.750
Totale ammortamenti e svalutazioni	465.673	571.828
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.898	90.543
12) accantonamenti per rischi	500.000	400.000
14) oneri diversi di gestione	1.537.235	1.414.493
Totale costi della produzione	13.605.154	12.432.341
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.962.619	1.731.060
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	949	578
Totale proventi diversi dai precedenti	949	578
Totale altri proventi finanziari	949	578
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	46.022	27.172
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.022	27.172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.073)	(26.594)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.917.546	1.704.466
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	754.620	669.757
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	754.620	669.757
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.926	1.034.709

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	1.162.926	1.034.709
Imposte sul reddito	754.620	669.757
Interessi passivi/(attivi)	45.073	26.594
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.962.619	1.731.060
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	734.350	602.497
Ammortamenti delle immobilizzazioni	442.823	553.078
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.177.173	1.155.575
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.139.792	2.886.635
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	30.898	90.543
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.941.433	(1.578.106)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.633	(721.156)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.385)	(71.317)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	252.156	314.256
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	750.059	276.714
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.979.794	(1.689.066)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.119.586	1.197.569
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(45.073)	(26.594)
(Imposte sul reddito pagate)	(754.620)	(669.757)
Altri incassi/(pagamenti)	(285.222)	(208.525)
Totale altre rettifiche	(1.084.915)	(904.876)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.334.063	8.553.662
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(81.475)	(122.651)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(57.029)	(101.833)
Disinvestimenti	4.350	3.900
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(134.154)	(220.584)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.012.094)	(827.917)
(Rimborso finanziamenti)	(1.485.827)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(350.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.847.921)	(827.915)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.351.988	7.505.163
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.580.259	6.830.930
Danaro e valori in cassa	5.102	4.514

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.585.361	6.835.444
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.641.951	5.580.259
Danaro e valori in cassa	5.750	5.102
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.647.701	5.585.361

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	17.509.206	12.585.295
(Pagamenti al personale)	(3.375.450)	(3.335.282)
(Imposte pagate sul reddito)	(754.620)	(669.757)
Interessi incassati/(pagati)	(45.073)	(26.594)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.334.063	8.553.662
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(81.475)	(122.651)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(57.029)	(101.833)
Disinvestimenti	4.350	3.900
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(134.154)	(220.584)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.012.094)	(827.917)
(Rimborso finanziamenti)	(1.485.827)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(350.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.847.921)	(827.915)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.351.988	7.505.163
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.580.259	6.830.930
Danaro e valori in cassa	5.102	4.514
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.585.361	6.835.444
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.641.951	5.580.259
Danaro e valori in cassa	5.750	5.102
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.647.701	5.585.361

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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 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. 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.

La voce "costi di impianto e di ampliamento" si riferisce alle seguenti immobilizzazioni, iscritte in bilancio al netto dei rispettivi ammortamenti:

- Oneri pluriennali € 1.464,00

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	5.477.900	8.031.325	1.446.424	528.382	15.484.031
Rivalutazioni	4.350.945	-	-	-	4.350.945
Valore di bilancio	6.594.006	877.125	91.486	65.829	7.628.446
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	13.724	12.170	85.580	111.474
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	30.000	30.000
Ammortamento dell'esercizio	207.375	188.051	21.207	25.457	442.090
Totale variazioni	(207.375)	(174.327)	(9.037)	30.123	(360.616)
Valore di fine esercizio					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.234.838	7.154.202	1.354.938	462.553	12.206.531
Valore di bilancio	6.386.631	702.798	82.449	95.952	7.267.830

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Rivalutazione	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2021	Valore a bilancio
Immobili	3.861.833	-	4.350.945		198.831	3.052.478	4.961.469
Terreno	1.230.526						1.230.526
Impianto termico	262.654	-			4.859	130.677	127.118
Impianto antincendio	122.887				3.684	51.683	67.520
TOTALE	**5.477.900**	-	**4.350.945**	-	**207.375**	**3.234.838**	**6.386.633**

Impianti e macchinari

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2021	Valore a bilancio
Cardiologia	524.728	-		208	524.096	424
Sala raggi	869.988	-	-	6.018	863.970	-
Gabinetto ostetrico	9.513			-	9.513	-
Sala operatoria	2.601.826	-	-	25.283	2.566.883	9.660
Sala Tac	687.188	-	-	59.305	428.752	199.131
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		-		374.413	- 242
Terapia intensiva	445.854			-	445.854	-
Imp.terapia int.e sala operat.	999.609			-	999.609	-

Sala RMN	128.100	-		7.798	120.302	- 0
Sala laser oculistica	3.144			-	3.144	-
Impianto ascensore	31.200			2.340	10.530	18.330
Attrezz.specif. riabilitazione	1.057.857	13.727		87.100	512.489	471.995
TOTALE	**8.031.325**	**13.727**	-	**188.051**	**7.154.202**	**702.798**

Attrezz.industr.e comm.

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2021	Valore a bilancio
Lavanderia	34.464			-	34.464	- 0
Attrez.varia-mob	622.003	12.170	-	17.643	534.081	82.449
Att.cucina varia	102.955			1.260	101.695	0
Biancheria	129.538			2.304	127.234	0
Cabina ENEL	557.464			-	557.464	-
TOTALE	**1.446.424**	**12.170**	-	**21.207**	**1.354.938**	**82.450**

Altri beni

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2021	Valore a bilancio
Autovetture	192.818	64.500	30.000	14.488	165.678	47.153
Macchine ufficio	219.677	20.261		9.893	192.220	37.825
Appar.vari	60.436			-	50.280	10.156
Condizionatori	44.934	817		1.077	43.857	817
Elaborar. x sist. ortoped.	10.517			-	10.517	-
TOTALE	**528.382**	**85.579**	**30.000**	**25.457**	**462.553**	**95.951**

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'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.
- Fattura n. 58U4144835 del 1.3.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 58U4166927 del 1.4.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 58U4188110 del 2.5.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 5.935,16 Iva € 1.305,74Totale € 7.240,90.
- Fattura n. 012L2022_V300129097 del 28.05.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 012L2022_V300142853 del 18.06.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 012L2022_V300185005 del 23.07.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 012L2022_V300226344 del 20.08.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 012L2022_V300268160 del 20.09.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 012L2022_V300311280 del 21.10.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.

- Fattura n. 012L2022_V300347512 del 19.11.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 5.934,16 Iva € 1.305,52 Totale € 7.239,68.
- Fattura n. 012L2022_V300396615 del 24.12.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - 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;
- Fattura n.58U4166926 del 1.4.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n.58U4188109 del 2.5.2022 - UBI LEASING - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n. 012L2022_V300129096 del 28.5.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n. 012L2022_V300142852 del 18.6.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n. 012L2022_V300185004 del 23.7.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - Imponibile € 1.909,55 Iva € 420,10 Totale € 2.329,65;
- Fattura n. 012L2022_V300226343 del 20.8.2022 - Intesa San Paolo S.p.A. - 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	36.264	(14.094)	22.170	22.170
Totale crediti immobilizzati	36.264	(14.094)	22.170	22.170

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	Valore a bilancio o corrispondente credito
IMMOBILIARE 2003 SRL	3.220.000
Totale	3.220.000

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.
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	263.638	(30.898)	232.740
Totale rimanenze	263.638	(30.898)	232.740

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

- materiale sanitario: 185.027,94
- medicinali: 46.456,56
- materiale di pulizia: 1.255,80

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.

	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	12.724.876	(1.945.783)	10.779.093	9.956.155	822.938
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	452.985	86.109	539.094	371.982	167.112
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	636.550	(73.254)	563.296	563.296	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.814.411	(1.932.928)	11.881.483	10.891.433	990.050

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 (€ 10.371.793). La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 415.638,19.

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 € 170.990.

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 (€ 258.812), della parte di credito d'imposta per investimenti 4.0 utilizzabile nel 2023 (€ 83.556), del Credito d'imposta per il consumo del Gas maturato nell'ultimo trimestre 2002 e compensato nel successivo mese di febbraio 2023. (€ 12.546,52)

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 2023 (€ 167.112).

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 31.12.2022 (€ 368.819,69).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.779.093	10.779.093
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	539.094	539.094
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	563.296	563.296
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.881.483	11.881.483

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	5.580.259	2.061.692	7.641.951
Denaro e altri valori in cassa	5.102	648	5.750
Totale disponibilità liquide	5.585.361	2.062.340	7.647.701

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
Ratei attivi	259.020	10.385	269.405
Totale ratei e risconti attivi	259.020	10.385	269.405

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
SERVIZI PER CARDIOTECH	40.982
CANONI DI LEASING	162.510
ASSICURAZIONI	12.378
CONTRATTI DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA	15.220
INDENNITA' DI FINE MANDATO	27.222
ALTRI	11.093
TOTALE	**269.405**

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	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	12.744.915	-	684.709	-		13.429.624
Varie altre riserve	1	-	-	-		1
Totale altre riserve	12.744.916	-	684.709	-		13.429.625
Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.709	350.000	-	684.709	1.162.926	1.162.926
Totale patrimonio netto	20.400.042	350.000	684.709	684.709	1.162.926	21.212.968

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	13.429.624	A B C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	13.429.625	
Totale	20.050.042	

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 2022 è di € 500.000,00.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.000.000	1.000.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	500.000	500.000
Totale variazioni	500.000	500.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	1.500.000	1.500.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	329.627
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	50.872
Totale variazioni	(50.872)
Valore di fine esercizio	278.755

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, per il loro maggiore ammontare di esposizioni a breve scadenza e, comunque, gli effetti sarebbero irrilevanti in un'ottica di rappresentazione veritiera e corretta.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.012.094	-	0	0	-
Debiti verso fornitori	2.789.499	15.633	2.805.132	2.805.132	-
Debiti tributari	583.886	(290.117)	293.769	293.769	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.550	(18.203)	138.347	138.347	-
Altri debiti	4.253.596	(475.972)	3.777.624	3.614.700	162.924
Totale debiti	8.795.625	(768.659)	7.014.872	6.851.948	162.924

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 2023 (€ 99.808 cod. tributo 1001 - € 44.705 cod. tributo 1040) e del debito per IRES (€ 116.384) e IRAP 2022 (€ 1.274).

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 2022 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;
- dalle rate, aventi scadenza nel 2023, dovute a seguito della presentazione della domanda di definizione agevolata delle controversie tributarie pendenti per gli anni d'imposta 2014 e 2015.
- 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 (€ 1.468.556,03); 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.
In data 5.10.2022, sulla base della sentenza di secondo grado, l'Ufficio legale dell'ASP di Catanzaro ha diffidato Villa del Sole a provvedere al pagamento della complessiva somma di € 1.468.556,03 oltre interessi legali calcolati dal 16.3.2016. Villa del Sole ha prontamente riscontrato l'atto di diffida e messa in mora dichiarandosi disponibile ad effettuare il pagamento, a fronte, tuttavia, della formalizzazione dell'esatta titolarità del credito (Regione Calabria o ASP di Catanzaro). Nel contempo, vista l'entità della somma da pagare, è stata fatta richiesta di pagamento dilazionato in almeno 24 mesi. Ad oggi, la richiesta inoltrata dalla Villa del Sole è rimasta inevasa ed il pagamento non è stato ancora eseguito. In considerazione della diffida azionata dall'Azienda Sanitaria di Catanzaro si è ritenuto, al servizio di una maggiore cautela rilevativa, di appostare la suddetta posta debitoria tra i debiti esigibili entro l'esercizio.

La voce "Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è rappresentativa:
- 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, con scadenza il 28.2.2024, 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 è costituita da Risconti passivi:

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
CREDITO D'IMPOSTA L. 28 dicembre 2015 n.208	301.673
CREDITO D'IMPOSTA 4.0 legge n. 160/2019 (art. 1, co. 210-217)	264.739
TOTALE	**566.412**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	314.256	252.156	566.412
Totale ratei e risconti passivi	314.256	252.156	566.412

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		
DIVIDENDI SU TITOLI		840
INTERESSI ATTIVI C/C		109,39
	TOTALE	**949,27**

Gli oneri finanziari sono costituiti dai seguenti valori:

Altri costi

Voce		Saldo
C 17 Oneri finanziari verso banche		
INTERESSI PASSIVI C/C		13,73
INTERESSI PASSIVI S/FINANZIAMENTI		2.500,00
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE		39.635,93
	TOTALE	**42.149,66**
C 17 Oneri finanziari verso altri		
INTERESSI DI MORA		
INT.PASS.V/ERARIO		3.743,05
ALTRI ONERI		129,64
	TOTALE	**3.872,69**
	TOTALE	**46.022,35**

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 2022

IRES - ANNO 2022

UTILE D'ESERCIZIO (ante imposte)	**1.917.545,14**

VARIAZIONI IN AUMENTO	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI	4.449,98
SERVIZIO AUTORIMESSA	4.452,48
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOV.	2.338,77
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOCEICOLI	1.360,00
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	2.349,65
TELEFONICHE (20%)	10.620,35
SANZIONI TRIBUTARIE E PENALITA'	4.500,26
AMMORTAMENTO AUTOVETTURA	14.487,50
COSTI NON DEDUCIBILI	2.658,91
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	126.027,90
ABBUONI PASSIVI	5.367,96
OFFERTE	600,00
IMPOSTE INDEDUCIBILI	8.021,23
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	500.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	**687.235**
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	
TFR DESTINATO AI FONDI (4% DI 30.100)	1.204
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2022 PROPRIETA'	33.871
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2022 LEASING	50.256
CREDITO D'IMPOSTA GAS	20.412
CREDITO D'IMPOSTA 4.0	28.883
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	**134.627**
SALDO DELLE VARIAZ.IN AUMENTO E DIMUN.	**552.608**
REDDITO IMPONIBILE	**2.470.153**
ACE	**22.656**
REDDITO IMPONIBILE (24%)	**2.447.497** -
IRES DOVUTA	**587.399,34**
ACCONTI VERSATI IRES	**470.992,00**
ERARIO C/RITENUTE	**23,29**
IRES A DEBITO	**116.384,05**

*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.
Si aggiunge, infine, che l'Agenzia delle Entrate ha emesso avviso di accertamento per gli anni 2016 e 2017. E' stato prodotto ricorso alla Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Catanzaro avverso l'accertamento 2016 e sarà prodotto ricorso avverso l'accertamento 2017, in pendenza dei termini di impugnativa. E' atteso che i procedimenti contenziosi possano condurre ad una corretta lettura di una norma che non presenta difficoltà interpretative.

VILLA DEL SOLE S.R.L.

IRAP - ANNO 2022

VALORE DELLA PRODUZIONE:		
A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.892.541,94	
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	675.230,22	**15.567.772,16**
COSTI DELLA PRODUZIONE:		
B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.039.928,23	
B 7) Costi per servizi	5.167.122,74	
B 8) Costi per godimento beni di terzi	272.699,53	
B 10 a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	732,00	
B 10 b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	442.091,93	
B 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.898,12	
B 14) Oneri diversi di gestione	1.537.234,76	**9.490.707,31**
DIFFERENZA		**6.077.064,85**
VARIAZIONI IN AUMENTO:		
IC41) Costi, compensi e utili (art.11, c.1, lett.b, nn.2, 3, 4 e 5, D.Lgs.446/97)	479.754,00	
IC42) Quota interessi canoni leasing	70.585,00	
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	141.208,30	**747.387,30**
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:		
IC50) Credito d'imposta 4.0	28.883,44	
IC50) Bonus gas	20.412,20	
IC 51) Sopravvenienze non imponibili IRAP		**49.295,64**
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		**6.775.156,51**
DEDUZIONI:		
IS7: Deduzioni del costo per il personale dipendente a tempo indeterminarto		**3.410.563,00**
Totale deduzioni		**3.410.563,00**
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA		**3.364.593,51**
IRAP CORRENTE (4,97%)		**167.220,30**
ACCONTI VERSATI		**165.946,00**
ERARIO C/IRAP		**1.274,30**

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	11.794.033,13
FISIOTERAPIA RIABILITATIVA	20.990,80
SPECIALISTICA ORTOPEDIA	224.300,00
ECOGRAFIA	21.025,59
TAC	9.164,44
ESAMI LABORATORIO	9.279,77
RISON.MAGN.NUCLEARE	16.254,30
DIFFER. 1 CLASSE	5.250,00
ESAMI RADIOLOGICI	1.227.487,39
SPECIALISTICA NEUROCHIRURGICA	69.350,00
INTERVENTI	950,00
SPECIALISTICA OCULISTICA	67.013,30
SPECIALISTICA CHIRURGICA	79.725,91
COLONSCOPIA	74.701,84
AMBULATORI TERAPIA DEL DOLORE	650,00
AMBULATORI PRIVATI	31.800,00
AMBULATORIO UROLOGIA	27.633,41
AMBULATORIO CARDIOLOGIA	47.036,08
PRODUZIONE APA	1.164.000,03
SPECIALISTICA GASTROENTEROL.	661,50
RICOVERI PRIVATI	1.234,45
TOTALE	**14.892.541,94**

A5- Altri ricavi e proventi	
ARROTONDAMENTI	374,25
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONE BENI	6.500,00
ABBUONI ATTIVI	16,42
ALTRI PROVENTI	7.534,51
COPIA CARTELLE CLIN.	18.942,00
COPIA LASTRE	482,16
CREDITO D'IMPOSTA GAS 2022	20.412,20
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	559.464,08
CREDITO D'IMPOSTA 4.0	28.883,44
CREDITO D'IMPOSTA MEZZOGIORNO	32.621,16
TOTALE	**675.230,22**

C 16 Altri Proventi finanziari

DIVIDENDI SU TITOLI	840
INTERESSI ATTIVI C/C	109,39
TOTALE	**949,27**

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	196.322,43
MATERIALE SANITARIO	693.039,20
MATER.SANIT.ICOA	23.513,40
MATERIALE SANITARIO RADIOLOGIA	15.402,50
MATERIALE SANITARIO PROTESI	1.069.581,98
MATERIALE SANITARIO DOSIMETRI	2.749,43
BENI INFERIORI 516 EUR	785,68
MATERIALE DI CONSUMO	5.678,84
MATERIALE DI PULIZIA	23.907,82
CARB/LUBR.AUTOVEIC.	5.562,48
MATERIALE ELETTRICO	3.204,47
FIORI E DECORAZIONI	180,00
TOTALE	**2.039.928,23**

B 8 - Per Godimento beni terzi	
NOLEGGI	27.552,15
UBILEASING 06101046-	23.055,84
COSTI PER LICENZE	2.623,00
UBI LEASING N.6104873 RMN GE	110.608,90
UNI LEASING N. 6118401	4.357,40
BCC LEASE N. 100820/12297	1.525,14
BNL LEASING 8896	39.729,48
BNL LEASING 8897	19.429,43
BNL LEASING 30880	9.106,50
BNL LEASING 31106	1.952,82
BNL LEASING 30888	8.091,00
BNL LEASING 30887	14.762,54
BNL LEASING 04486 TELEMETRIA	7.093,33
BNL LEASING 04488 TAVOLO OPERATORIO	2.812,00
TOTALE	**272.699,53**

B 7 - Per Servizi	
SPESE LEGALI	251.396,74
TRASPORTO PAZIENTI	1.780,00
MEDICI	2.680.799,60
INDENNITA' FINE MANDATO AMMINISTRATORI	70.000,00
ESAMI ISTOLOGICI	42.623,13
COMPENSI TECNICI SANITARI	161.622,83
ENERGIA ELETTRICA	150.551,61
MANUT. ORDIN.IMP.RMN	96.865,46

MANUT. E RIPAR. AUTOVEICOLI	2.923,46
MANUT. E RIPAR. MACCH. UFFICIO	239,60
MANUT. RIP. RINNOVI IMMOBILI	80.641,67
MANUT. E RIPAR. ASCENSORE	9.787,45
MANUT. E RIPAR. IMPIANTO TERMICO	4.270,00
MANUT. E RIPAR. SALA OPERATORIA	6.886,90
PRESTAZIONI MEDICHE	30.026,00
ASSISTENZA TECNICA	230.456,45
SERVIZIO AUTORIMESSA	5.565,60
GAS METANO	119.801,63
FORNITURA SANGUE	61.163,44
MONITORAGGIO GAS ANESTETICI	2.252,12
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	7.776,80
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	520.798,31
ANALISI LABORATORIO EST.	34.270,67
DERATTIZZAZIONE DISINFEST.	5.694,96
MANUT. ORDINARIA TAC	610,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	141.052,88
ACQUA	17.994,90
SERVIZIO CUCINA	206.235,08
MANUT. ORDINARIA CON CONTRATTO	21.481,58
PRESTAZIONI OCCASIONALI	4.500,00
ALTRI SERVIZI	756,72
SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI	45.397,34
LAVANDERIA SALA OPERATORIA	55.548,76
CANONI SERVIZI ICOA	15.566,59
SERVIZIO LAVANDERIA	25.951,32
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	53.833,14
TOTALE	**5.167.122,74**

B 14 - Oneri diversi di gestione

POSTALI	1.536,61
TELEFONICHE	13.275,44
DIRIGENZA	87.030,52
CONSUL. AMM.VE E FISC.	175.890,67
CONSULENZA TECNICA	30.652,22
IMPOSTE DI REGISTRO	15.254,71
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	2.937,06
ASSICURAZIONI DIVERSE	432.025,63
SIAE	444,78
AMMENDE E MULTE	138,20
VALORI BOLLATI	360,00
TASSA CONCESSIONI GOVERNATIVE	18.025,80
IMU	55.840,00
CANONE RAI	407,35
OFFERTE	600,00
SPESE CONDOMINIALI	741,69
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.654,99
SPESE E DIRITTI C.C.I.A.A. E TRIB.	812,18
SANZIONI TRIBUTARIE	12.521,49
CANCELLERIA E STAMPATI	40.296,63
SPESE DIVERSE	2.266,63
QUOTE ASSOCIATIVE	1.390,00
QUOTE ASSOCIATIVE A.I.O.P.	16.200,00
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	1.700,00
COMPENSI C.D.A.	396.267,96

CONTRIBUTI PREVIDENZIALI		78.985,90
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI		1.266,83
COSTI NON DEDUCIBILI		2.658,91
GIORNALI LIBRI RIVISTE		270,00
ARROTONDAMENTI		53,70
ABBUONI PASSIVI		5.367,96
ONERI STRAORDINARI		126.027,90
TASSA RIFIUTI		13.333,00
	TOTALE	**1.537.234,76**

Costi per il Personale

Voce	Saldo
B 9 a - salari e stipendi	
SALARI E STIPENDI	2.800.267,32
TOTALE	**2.800.267,32**
B 9 b -Oneri sociali	
CONTRIBUTI SOCIALI	521.635,85
INAIL	28.481,67
INAIL RADIOLOGIA	1.482,35
TOTALE	**551.599,87**
B 9 c - trattamento fine rapporto	
INDENNITA' LICENZIAM.	234.350,14
TOTALE	**234.350,14**
B 9 e - altri costi del personale	
CORSO AGGIORN.PROFES.	5.380,20
TOTALE	**5.380,20**
TOTALE	**3.591.597,53**

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.6104873 UBI LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	10.234,00	44.120,00
2	Oneri finanziari	994,00	2.005,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	511.180,00	511.180,00
4	ammortamenti dell'esercizio	63.897,00	63.897,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	479.232,00	415.335,00
6	valore complessivo netto beni locati	31.948,00	95.845,00

	CONTRATTO DI LEASING N.10082012297 UBI LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	4.656,00	8.700,00
2	Oneri finanziari	203,00	561,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	12.500,00	12.500,00
4	ammortamenti dell'esercizio	1.570,00	1.570,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	3.925,00	2.355,00
6	valore complessivo netto beni locati	6.220,00	10.145,00

	CONTRATTO DI LEASING N.D08896 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	202.080,00	202.080,00
2	Oneri finanziari	585,00	302,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	219.600,00	219.600,00
4	ammortamenti dell'esercizio	25.260,00	13.725,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	38.985,00	13.725,00
6	valore complessivo netto beni locati	180.615,00	205.875,00

	CONTRATTO DI LEASING N.D08897 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	92.460,00	92.460,00
2	Oneri finanziari	273,00	138,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	97.600,00	97.600,00
4	ammortamenti dell'esercizio	12.200,00	6.100,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	18.300,00	6.100,00
6	valore complessivo netto beni locati	79.300,00	86.360,00

	CONTRATTO DI LEASING N.D30880 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	33.184,00	33.184,00
2	Oneri finanziari	258,00	125,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	48.800,00	48.800,00
4	ammortamenti dell'esercizio	6.100,00	3.050,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	9.150,00	3.050,00
6	valore complessivo netto beni locati	39.650,00	45.750,00

	CONTRATTO DI LEASING N.D30887 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	82.086,00	82.086,00
2	Oneri finanziari	626,00	302,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	85.400,00	85.400,00
4	ammortamenti dell'esercizio	10.674,00	5.337,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	16.011,00	5.337,00
6	valore complessivo netto beni locati	69.389,00	80.063,00

	CONTRATTO DI LEASING N.D30888 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	41.630,00	41.630,00
2	Oneri finanziari	415,00	245,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	13.310,00	43.310,00
4	ammortamenti dell'esercizio	5.414,00	2.707,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	8.121,00	2.707,00

6	valore complessivo netto beni locati	35.189,00	40.603,00

	CONTRATTO DI LEASING N.D31106 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	9.848,00	9.848,00
2	Oneri finanziari	315,00	35,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	9.975,00	9.975,00
4	ammortamenti dell'esercizio	1.248,00	624,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	1.872,00	624,00
6	valore complessivo netto beni locati	8.103,00	9.351,00

CONTRATTO DI LEASING N.04486 BNL LEASING	Anno in corso	Anno precedente

1	debito residuo verso il locatore	44.400,00
2	Oneri finanziari	106,00
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	55.500,00
4	ammortamenti dell'esercizio	3.468,00
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	3.468,00
6	valore complessivo netto beni locati	52.032,00

CONTRATTO DI LEASING N.04488 BNL LEASING		Anno in corso	Anno precedente
1	debito residuo verso il locatore	9.848,00	
2	Oneri finanziari	315,00	
3	Valore complessivo lordo beni locati al 31.12.2022	9.975,00	
4	ammortamenti dell'esercizio	1.248,00	
5	Valore del fondo ammortamento a fine anno	1.872,00	
6	valore complessivo netto beni locati	8.103,00	

Dati sull'occupazione

Si riporta, in ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile, l'organico aziendale che, per il 2022, risulta composto mediamente per come segue

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	72
Totale Dipendenti	96

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	396.268	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 (€ 1.500.000,00) 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:

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 2022, con contratto di locazione finanziaria (leasing), sono i seguenti:

- Attrezzatura per laboratorio Sistema di Telemetria Fornitore Formedical (contratto di leasing n.**A1E04486**)
- Tavolo Operatorio Diamond 60BL Fornitore Medicalabria (contratto di leasing n.**A1E04488**)
- Attrezzatura Arco A C + ACC Fornitore SIMAD Srl. (contratto di leasing n.**A1E04487**)
- Workstation per anestesia Fornitore Medicalabria (contratto di leasing n.**A1E19312**)
- Monitor per Workstation Fornitore Medicalabria (contratto di leasing n.**A1E19317**)
- Macchina Sterilizzatrice completa di accessori Fornitore CISA (contratto di leasing n.**A1E20288**)

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 27.12.2022, 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 488.000,00 euro e di un credito d'imposta complessivo di 170.800,00 euro.
In data 28.12.2022 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 488.000,00 euro, per un credito d'imposta complessivo di 195.200,00 euro.

La società ha usufruito nel 2022 del credito d'imposta a favore delle imprese che hanno sostenuto maggiori oneri per l'acquisto di gas naturale nell'anno 2022. Trattasi di quelle misure agevolative introdotte al fine di compensare parzialmente il maggior onere sostenuto dalle imprese per l'acquisto di gas naturale. Il credito di cui la società ha usufruito e compensato nell'anno 2022 ammonta ad € 20.412,20.

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, 2023 Il Consiglio di amministrazione

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