

**AUXILIUM VITAE VOLTERRA SPA****Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VOLTERRA
<b>Codice Fiscale</b>	01470000504
<b>Numero Rea</b>	PISA130416
<b>P.I.</b>	01470000504
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.406.157,94 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2021

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	381.822	436.506
7) Altre	61.274	70.037
Totale immobilizzazioni immateriali	443.096	506.543
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.781.179	2.781.179
2) Impianti e macchinario	58.957	63.784
3) Attrezzature industriali e commerciali	263.449	283.021
4) Altri beni	84.163	87.321
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.250	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.195.998	3.215.305
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	9.038	9.038
Totale partecipazioni (1)	9.038	9.038
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	9.038	9.038
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.648.132</b>	<b>3.730.886</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	38.054	40.208
Totale rimanenze	38.054	40.208
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.482	25.431
Totale crediti verso clienti	37.482	25.431
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.879.255	3.180.843
Totale crediti verso controllanti	1.879.255	3.180.843
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	404.114	386.558
Totale crediti tributari	404.114	386.558
5-ter) Imposte anticipate		
	147.637	132.333
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	107.701	0
Totale crediti verso altri	107.701	0
Totale crediti	2.576.189	3.725.165
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	447.155	1.065.413
3) Danaro e valori in cassa	558	473
Totale disponibilità liquide	447.713	1.065.886
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.061.956</b>	<b>4.831.259</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>920.526</b>	<b>875.776</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.630.614</b>	<b>9.437.921</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	3.406.158	3.406.158
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.946	16.099
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	259.513	268.065
Varie altre riserve	62.654	0
Totale altre riserve	322.167	268.065
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.345	56.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.782.616</b>	<b>3.747.271</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	20.871	7.731
4) Altri	1.020.047	1.147.507
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.040.918</b>	<b>1.155.238</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>277.085</b>	<b>265.480</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	610.895	566.467
Totale debiti verso fornitori (7)	610.895	566.467
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	700.447	2.054.380
Totale debiti verso controllanti (11)	700.447	2.054.380
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	139.716	187.357
Totale debiti tributari (12)	139.716	187.357
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	295.749	296.908
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	295.749	296.908
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	398.274	847.286
Totale altri debiti (14)	398.274	847.286
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>2.145.081</b>	<b>3.952.398</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>384.914</b>	<b>317.534</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.630.614</b>	<b>9.437.921</b>
-----------------------	------------------	------------------

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.457.006	10.425.660
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	181.299	96.386
Totale altri ricavi e proventi	181.299	96.386
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.638.305</b>	<b>10.522.046</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	890.207	834.364
7) Per servizi	1.777.395	1.575.112
8) Per godimento di beni di terzi	683.556	658.501
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	5.137.818	4.934.159
b) Oneri sociali	1.468.765	1.489.876
c) Trattamento di fine rapporto	391.244	363.088
e) Altri costi	6.592	4.589
Totale costi per il personale	7.004.419	6.791.712
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.448	63.738
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.668	172.650
Totale ammortamenti e svalutazioni	157.116	236.388
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.154	-1.342
12) Accantonamenti per rischi	0	150.000
14) Oneri diversi di gestione	76.007	255.826
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.590.854</b>	<b>10.500.561</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>47.451</b>	<b>21.485</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.313	4.347
Totale proventi diversi dai precedenti	2.313	4.347
Totale altri proventi finanziari	2.313	4.347
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.386	365
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.386	365
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>927</b>	<b>3.982</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>48.378</b>	<b>25.467</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	15.666	0
Imposte differite e anticipate	-2.633	-31.482
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.033	-31.482
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>35.345</b>	<b>56.949</b>

### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.345	56.949
Imposte sul reddito	13.033	(31.482)
Interessi passivi/(attivi)	(927)	(3.982)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	47.451	21.485
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	150.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	157.116	236.388
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	157.116	386.388
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	204.567	407.873
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.154	(1.342)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.051)	3.344
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.428	30.722
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(44.750)	(66.884)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	67.380	86.087
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(691.081)	(336.777)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(633.920)	(284.850)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(429.353)	123.023
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	927	3.982

(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(115.385)	(822.987)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(114.458)	(819.005)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(543.811)	(695.982)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(74.361)	(174.759)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(74.362)	(174.759)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(3.642)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(3.642)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(618.173)	(874.383)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.065.413	1.939.290
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	473	979
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.065.886	1.940.269
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	447.155	1.065.413

---

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	558	473
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	447.713	1.065.886
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;



- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua

possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

**Servizi Sanitari:**

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 8%

Attrezzatura generica: 25%

Attrezzatura specifica: 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- costruzioni leggere: 10%

**Servizi Alberghieri:**

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 8%

Impianti specifici: 12%

Attrezzature: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

**Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'**

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L 25 febbraio 2022, n.15, la società si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo dell'immobile denominato come "foresteria", attualmente oggetto di locazione.

L'ammortamento sospeso è di complessivi € 75.323,72 pari all'intero importo previsto per l'anno 2021. La

sospensione ha richiesto come suggerito dal documento di ricerca della Fondazione Nazionale dei Commercialisti emanato a Marzo 2021 la creazione di un Fondo imposte differite per un importo di € 12.669,50 corrispondente all'effetto fiscale dell'ammortamento civilistico sospeso e un accantonamento a riserva vincolata per il restante importo di 62.654,50.

La quota sospesa di ammortamento sarà recuperata alla fine della vita utile del bene quindi nell'esercizio 2050 attraverso uno slittamento di un anno del periodo di ammortamento del bene.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo

ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui

verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 443.096 (€ 506.543 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	81.048	1.256.289	137.887	1.475.224
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	81.048	819.783	67.850	968.681
<b>Valore di bilancio</b>	0	436.506	70.037	506.543
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	54.685	8.763	63.448
<b>Altre variazioni</b>	0	1	0	1
<b>Totale variazioni</b>	0	-54.684	-8.763	-63.447
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	81.048	1.256.289	137.887	1.475.224
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	81.048	874.467	76.613	1.032.128
<b>Valore di bilancio</b>	0	381.822	61.274	443.096

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### **Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 61.274 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	manutenzioni su beni di terzi	70.037	-8.763	61.274
<b>Totale</b>		70.037	-8.763	61.274

##### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta la

composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

**Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

La composizione dei costi di impianto e ampliamento è pari a 0.

**Composizione dei costi di sviluppo:**

La composizione dei costi di sviluppo è pari a 0.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.195.998 (€ 3.215.305 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.036.279	379.750	3.070.575	1.287.113	0	7.773.717
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	255.100	315.966	2.787.554	1.199.792	0	4.558.412
<b>Valore di bilancio</b>	2.781.179	63.784	283.021	87.321	0	3.215.305
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	2.564	121.537	30.607	8.250	162.958
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	1.155	71.744	15.698	0	88.597
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	6.234	69.365	18.069	0	93.668
<b>Altre variazioni</b>	0	-2	0	2	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	-4.827	-19.572	-3.158	8.250	-19.307
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.036.279	381.159	3.120.368	1.302.021	8.250	7.848.077
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	255.100	322.202	2.856.919	1.217.858	0	4.652.079
<b>Valore di bilancio</b>	2.781.179	58.957	263.449	84.163	8.250	3.195.998

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 84.163 è così composta:



	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	macchine elettroniche ufficio	21.856	-5.293	16.563
	mobili e arredi	46.732	5.035	51.767
	costruzioni leggere	6.205	-717	5.488
	mobili arredi foresteria	11.378	-1.751	9.627
	mobili arredi respirat.	1.150	-431	719
<b>Total e</b>		87.321	-3.157	84.164

### **Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
<b>Impianti e macchinario</b>	61.623
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	82.996
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	92.931
<b>Totale</b>	237.550

### **Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta**

Non ci sono stati acquisti a titolo gratuito o di permuta.

### **Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)**

Non ci sono stati beni per cui sono stati ricevuti contributi pubblici.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non sono presenti nell'esercizio operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 9.038 (€ 9.038 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		

<b>Costo</b>	9.038	9.038
<b>Valore di bilancio</b>	9.038	9.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	9.038	9.038
<b>Valore di bilancio</b>	9.038	9.038

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate

Non sono detenute partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

### Partecipazioni in imprese collegate

Non sono detenute partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile nell'anno:

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti nell'anno crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>	<b>Fair Value</b>
	Consorzio Metis	9.038	9.038
<b>Totale</b>		9.038	9.038

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 38.054 (€ 40.208 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	40.208	-2.154	38.054
<b>Totale rimanenze</b>	40.208	-2.154	38.054

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.576.189 (€ 3.725.165 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	75.352	0	75.352	37.870	37.482
<b>Verso controllanti</b>	1.879.255	0	1.879.255	0	1.879.255
<b>Crediti tributari</b>	404.114	0	404.114		404.114
<b>Imposte anticipate</b>			147.637		147.637
<b>Verso altri</b>	107.701	0	107.701	0	107.701
<b>Totale</b>	2.466.422	0	2.614.059	37.870	2.576.189

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.431	12.051	37.482	37.482	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.180.843	-1.301.588	1.879.255	1.879.255	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	386.558	17.556	404.114	404.114	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.333	15.304	147.637			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	107.701	107.701	107.701	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.725.165</b>	<b>-1.148.976</b>	<b>2.576.189</b>	<b>2.428.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale			
		Italia	Unione Europea	Paesi Extra-UE
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.482	37.482	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.879.255	1.879.255	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	404.114	404.114	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.637	147.637	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.701	107.701	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.576.189</b>	<b>2.576.189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

**Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Partecipazioni in imprese controllate**

Non sono presenti nell'esercizio partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

**Partecipazioni in imprese collegate**

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 447.713 (€ 1.065.886 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.065.413	-618.258	447.155
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	473	85	558
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.065.886	-618.173	447.713

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 920.526 (€ 875.776 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	875.776	44.750	920.526
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	875.776	44.750	920.526

**Composizione dei ratei attivi:**

I Ratei sono relativi a compensi maturati per prestazioni sanitarie svolte nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 su degenti della struttura e che saranno fatturate e rimosse una volta avvenute le dimissioni dei pazienti.

	Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	rettifica ricavi sospesi degenti	920.526
		920.526

**Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono presenti nell'esercizio oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

**Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si segnala che non sono state eseguite rivalutazioni monetarie ed economiche.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.782.616 (€ 3.747.271 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	3.406.158	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	16.099	0	0	2.847
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	268.065	0	0	54.102
<b>Varie altre riserve</b>	0	0	0	62.654
<b>Totale altre riserve</b>	268.065	0	0	116.756
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	56.949	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.747.271	0	0	119.603

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		3.406.158
<b>Riserva legale</b>	0	0		18.946
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	62.654	0		259.513
<b>Varie altre riserve</b>	0	0		62.654
<b>Totale altre riserve</b>	62.654	0		322.167
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	56.949	0	35.345	35.345
<b>Totale Patrimonio netto</b>	119.603	0	35.345	3.782.616

	Descrizione	Importo
	Riserva di utili vincolata l. 126/2020 art. 60 c. 7 bis e quater	62.654

<b>Total e</b>		62.654
----------------	--	--------

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto: Si segnala che il 7 Luglio 2020 con Atto del Notaio Mancioppi la società ha provveduto al corretto arrotondamento delle quote di capitale possedute da ciascun socio, riducendo il Capitale sociale a € 3.406.157,94 con imputazione della differenza a Fondo di Riserva Legale:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	3.408.148	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	8.578	0	0	5.531
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	162.976	0	0	105.089
<b>Totale altre riserve</b>	162.976	0	0	105.089
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	110.620	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.690.322	0	0	110.620

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	-1.990		3.406.158
<b>Riserva legale</b>	0	1.990		16.099
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		268.065
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		268.065
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	110.620	0	56.949	56.949
<b>Totale Patrimonio netto</b>	110.620	0	56.949	3.747.271

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
<b>Capitale</b>	3.406.158	Apporto soci		0	0	0
<b>Riserva legale</b>	18.946			18.946	0	0
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva</b>	259.513			259.513	0	0

<b>straordinaria</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	62.654	Accantonamento ex. Art. 60 l. 126/2020 per sospensione ammortamenti foresteria dell'anno 2021	Riserva vincolata fino all'ultimo anno di ammortamento civilistico previsto per l'esercizio 2050	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	322.167			259.513	0	0
<b>Totale</b>	3.747.271			278.459	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>				278.459		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Riserva vincolata fino all'ultimo anno di ammortamento civilistico previsto per l'esercizio 2050	62.654		vincolata fino all'ammortamento civilistico previsto per il 2050	0	0	0	
<b>Totale</b>		62.654						

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si specifica che non sono presenti riserve per copertura dei flussi finanziari attesi nell'esercizio.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione



Non è stata presente nessuna riserva di rivalutazione.

### Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
<b>Ammontare teorico della riserva indisponibile</b>	62.654	0
<b>Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)</b>	0	0
<b>Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve</b>	0	0
<b>Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi</b>	0	0

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.040.918 (€ 1.155.238 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	7.731	0	1.147.507	1.155.238
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	13.140	0	0	13.140
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	127.460	127.460
<b>Totale variazioni</b>	0	13.140	0	-127.460	-114.320
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	20.871	0	1.020.047	1.040.918

A complemento delle informazioni fornite sui Fondi per Rischi ed oneri si fa presente che a fine 2021 lo stesso risulta pari a € 1.020.047. La costituzione di questo Fondo è giustificata in ragione della copertura di costi per responsabilità civile per i quali l'azienda ha deciso di non stipulare un'Assicurazione dedicata, l'importo accantonato è stimato congruo in base ai contenziosi in corso e all'importo complessivamente accantonato negli anni.

Il Fondo Rischi, per responsabilità civile è stato utilizzato nel 2021 per coprire risarcimenti di € 127.460 per sinistri verificatisi nell'anno. Al 31/12/2020.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 277.085 (€ 265.480 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	265.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	11.605
<b>Totale variazioni</b>	11.605
<b>Valore di fine esercizio</b>	277.085

**DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.145.081 (€ 3.952.398 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	566.467	44.428	610.895
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.054.380	-1.353.933	700.447
<b>Debiti tributari</b>	187.357	-47.641	139.716
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	296.908	-1.159	295.749
<b>Altri debiti</b>	847.286	-449.012	398.274
<b>Totale</b>	3.952.398	-1.807.317	2.145.081

**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata superiore a 5 anni</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	566.467	44.428	610.895	610.895	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.054.380	-1.353.933	700.447	700.447	0	0
<b>Debiti tributari</b>	187.357	-47.641	139.716	139.716	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	296.908	-1.159	295.749	295.749	0	0
<b>Altri debiti</b>	847.286	-449.012	398.274	398.274	0	0

<b>Totale debiti</b>	3.952.398	-1.807.317	2.145.081	2.145.081	0	0
----------------------	-----------	------------	-----------	-----------	---	---

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale			
		Italia	Unione Europea	Paesi Extra-UE
Debiti verso fornitori	610.895	610.895	0	0
Debiti verso imprese controllanti	700.447	700.447	0	0
Debiti tributari	139.716	139.716	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.749	295.749	0	0
Altri debiti	398.274	398.274	0	0
<b>Debiti</b>	<b>2.145.081</b>	<b>2.145.081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	610.895	610.895
Debiti verso controllanti	700.447	700.447
Debiti tributari	139.716	139.716
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.749	295.749
Altri debiti	398.274	398.274
<b>Totale debiti</b>	<b>2.145.081</b>	<b>2.145.081</b>

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

## Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

Qui di seguito sono riportate le informazioni previste dalla Guida OIC 6, attraverso la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	610.895	610.895	0	100,00
Debiti verso imprese controllanti	0	0	700.447	700.447	0	100,00
Debiti tributari	0	0	139.716	139.716	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	295.749	295.749	0	100,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.746.807</b>	<b>1.746.807</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 384.914 (€ 317.534 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	307.823	62.468	370.291
Risconti passivi	9.711	4.912	14.623
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>317.534</b>	<b>67.380</b>	<b>384.914</b>

### Composizione dei ratei passivi:

I ratei sono relativi alle ferie e permessi maturati, ma non ancora goduti dai dipendenti alla chiusura dell'esercizio relativo al presente bilancio.

I risconti passivi sono originati dai contributi in C/impianti ricevuti in seguito al "Credito imposta Investimenti" previsti nelle Leggi 160/2019 e 178/2020.

	Descrizione	Importo
	ratei passivi personale dipendente	307.823
<b>Total e</b>		<b>307.823</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	R. Neurologica	2.427.944
	R. Cardiologica	946.713
	R. Unità di risveglio	3.115.630
	R. Respiratoria	3.369.176
	Servizi ASL	29.493
	SAIA	568.050
<b>Total e</b>		10.457.006

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	10.457.006
	Unione Europea	0
	Paesi Extra-UE	0
<b>Total e</b>		10.457.006

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 181.299 (€ 96.386 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	28.927	-14.922	14.005
<b>Altri</b>			
<b>Proventi immobiliari</b>	18.000	-9.750	8.250
<b>Rimborsi spese</b>	17.951	21.452	39.403
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	31.303	-5.396	25.907
<b>Altri ricavi e proventi</b>	29.132	78.607	107.739
<b>Totale altri</b>	96.386	84.913	181.299
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	96.386	69.991	181.299

### Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio ricevuti dallo stato sono relativi al contributo Sanificazione 2021 previsto

dall'art. 32 del DL 73/2021 "sostegni bis" e l'importo accordato ma non utilizzato nel 2021 è pari a € 12.307.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.777.395 (€ 1.575.112 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	31.380	-2.479	28.901
Lavorazioni esterne	1.123.236	5.617	1.128.853
Spese di manutenzione e riparazione	146.174	-32.315	113.859
Servizi e consulenze tecniche	24.999	478	25.477
Compensi a sindaci e revisori	39.795	-13.150	26.645
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	3.779	3.779
Pubblicità	0	1.220	1.220
Spese e consulenze legali	22.648	-14.596	8.052
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.473	-2.296	14.177
Spese telefoniche	16.445	-146	16.299
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	726	-7	719
Assicurazioni	3.977	773	4.750
Altri	149.259	255.405	404.664
<b>Totale</b>	<b>1.575.112</b>	<b>202.283</b>	<b>1.777.395</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 683.556 (€ 658.501 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	602.356	-921	601.435
Altri	56.145	25.976	82.121
<b>Totale</b>	<b>658.501</b>	<b>25.055</b>	<b>683.556</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 76.007 (€ 255.826 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio	Variazione	Valore esercizio
--	------------------	------------	------------------

	precedente		corrente
ICI/IMU	18.645	0	18.645
Diritti camerali	0	685	685
Abbonamenti riviste, giornali ...	260	-70	190
Sopravvenienze e insussistenze passive	179.863	-178.807	1.056
Altri oneri di gestione	57.058	-1.627	55.431
<b>Totale</b>	<b>255.826</b>	<b>-179.819</b>	<b>76.007</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari".

### Utili e perdite su cambi

Non sono presenti utili e perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	9.039	21.447	
IRAP	15.666	0	3.631	-6.144	

<b>Totale</b>	15.666	0	12.670	15.303	0
---------------	--------	---	--------	--------	---

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Disallineamento ammortamenti fiscali e civilistici l. 126/2020	0	75.324	75.324	12,00	9.039	0	0

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
compensi spettanti agli amministratori non pagati	497	-497	0	2,40	-12	4,82	-24

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
variazioni ricavi degenti	875.776	44.750	920.526	2,40	-1.074	0	0
Accantonamento netto F.do Rischi Aziendale e Respons. Civile	1.147.507	-127.460	1.020.047	2,40	-3.059	4,82	-6.144

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee</b>	0	0



<b>deducibili</b>		
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	0	0
<b>Differenze temporanee nette</b>	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	-113.942	-12.045
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	-12.408	9.774
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	-126.350	-2.271

	<b>Esercizio corrente - Ammontare</b>	<b>Esercizio corrente - Aliquota fiscale</b>	<b>Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate</b>	<b>Esercizio precedente - Ammontare</b>	<b>Esercizio precedente - Aliquota fiscale</b>	<b>Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate</b>
<b>Perdite fiscali: dell'esercizio</b>	213.262			728.467		
<b>di esercizi precedenti</b>	1.863.164			1.134.697		
<b>Totale perdite fiscali</b>	2.076.426			1.863.164		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	941.729	12,00	113.007	728.467	12,00	87.416

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	175
<b>Operai</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	176

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	26.645

### Compensi ai revisore legale

In merito a quanto richiesto ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile si specifica che i compensi relativi alla revisione legale è per il bilancio 2021 pari a € 7.280..

### Categorie di azioni emesse dalla società

Per informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, si precisa che nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non ha emesso azioni.

### Titoli emessi dalla società

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società si precisa che non sono stati emessi nell'esercizio.

### Strumenti finanziari

Per informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile agli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che non sono stati emessi nell'esercizio.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

La società è controllata, come già specificato, dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest e, con lo stesso Ente, effettua operazioni sia attive che passive. In particolare, per quanto riguarda le operazioni attive, la società fornisce alla controllante servizi di riabilitazione cardiologica, neurologica e respiratoria. E' da precisare inoltre che Auxilium Vitae Volterra S.p.A. riscuote dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest, oltre alle suddette prestazioni effettuate direttamente ai residenti nel territorio della controllante,

anche le prestazioni di servizi effettuate per tutti i degenti residenti nelle altre ASL della Regione e anche per quelle fatte a residenti fuori Regione Toscana.

Per quanto riguarda le operazioni passive la società riceve prestazioni di servizi da parte della azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest quali ad esempio: servizio di farmacia, servizio di formazione, servizio di accreditamento, servizio CUP, servizi relativi a forniture varie.

La società inoltre utilizza in locazione immobili di proprietà della controllante, oltre ad un altro fabbricato conferito dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest in diritto d'uso e un altro in comodato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non possiede strumenti finanziari derivati richieste ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Al fine di rendere un'esposizione più chiara dei dati tabellari si segnala che i risultati dell'ultimo bilancio, approvato nell'anno 2021, sono relativi all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020.

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	25/10/2021	05/10/2020
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>	766.378.974	791.711.895
<b>C) Attivo circolante</b>	990.502.114	1.008.919.936

<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	136.313	108.243
<b>Totale attivo</b>	1.757.017.401	1.800.740.074
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
<b>Capitale sociale</b>	1.947.083	1.433.443
<b>Riserve</b>	505.801.181	432.404.756
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-31.243.816	567.523
<b>Totale patrimonio netto</b>	476.504.448	434.405.722
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	91.026.694	74.686.237
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	14.104.622	14.420.061
<b>D) Debiti</b>	1.174.948.609	1.276.742.487
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	433.028	485.568
<b>Totale passivo</b>	1.757.017.401	1.800.740.075

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	25/10/2021	05/10/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	2.657.140.117	2.613.879.877
<b>B) Costi della produzione</b>	2.613.615.262	2.543.215.815
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-5.631.905	-6.736.679
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-18.186.980	-18.298.102
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	50.949.786	46.196.804
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-31.243.816	-567.523

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a 35.345 come segue:

Riserva Legale: € 1.767

Riserva Straordinaria: € 33.578.

### **L'Amministratore Unico**

STELLA ALFONSO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.