

CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.

Sede in VIA COLLE SAN BARTOLOMEO 50 - 80045 POMPEI (NA) Capitale sociale Euro 517.492,92 I.V.

Bilancio al 31/12/2021**Stato patrimoniale attivo****31/12/2021****31/12/2020****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.488	15.698
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	863.958	172.857
	<u>892.446</u>	<u>188.555</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	22.465.331	22.708.033
2) Impianti e macchinario	784.522	676.878
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.908.729	1.814.981
4) Altri beni	178.547	199.259
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>25.337.129</u>	<u>25.399.151</u>

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	10.592.003	10.442.003
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
	<u>10.592.003</u>	<u>10.442.003</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio	1.657.177	1.584.177
- oltre l'esercizio	<u>1.370.165</u>	<u>1.370.165</u>
	3.027.342	2.954.342
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio	358.647		358.282
- oltre l'esercizio			
		358.647	358.282
		3.385.989	3.312.624
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		13.977.992	13.754.627
Totale immobilizzazioni		40.207.567	39.342.333

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		970.336	984.026
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		970.336	984.026

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	15.888.371		15.031.746
- oltre l'esercizio			
		15.888.371	15.031.746
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	185.483		185.483
- oltre l'esercizio			
		185.483	185.483
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	452.104		213.048
- oltre l'esercizio			
		452.104	213.048
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	1.286.066		1.069.344
- oltre l'esercizio			
		1.286.066	1.069.344

5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	3.566.162		3.275.931
- oltre l'esercizio	984.340		984.340
		4.550.502	4.260.271
		22.362.526	20.759.892

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	2.768.998	2.393.835
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	64.147	81.517
	2.833.145	2.475.352

Totale attivo circolante	26.166.007	24.219.270
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	45.395	130.068
----------------------------	---------------	----------------

Totale attivo	66.418.969	63.691.671
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	517.493	517.493
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione	28.921.940	28.921.940
IV. Riserva legale	144.931	144.931
V. Riserve statutarie		

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	4.712.795	5.689.199
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		

Riserva per utili su cambi non realizzati

Riserva da conguaglio utili in corso

Varie altre riserve

Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)

Fondi riserve in sospensione di imposta

Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)

Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992

Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993

Riserva non distribuibile ex art. 2426

Riserva per conversione EURO

Riserva da condono

13) Riserva rivalutazione ex DL 185/08

Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Altre ...

(2)

(3)

1.594.273

1.594.273

1.594.271

1.594.270

6.307.066

7.283.469

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile d'esercizio

IX. Perdita d'esercizio

(387.719)

(976.404)

Acconti su dividendi

0

0

Perdita ripianata nell'esercizio

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto

35.503.711

35.891.429

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

3) Strumenti finanziari derivati passivi

4) Altri

68.645

68.645

Totale fondi per rischi e oneri

68.645

68.645

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

8.147.499

7.796.039

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro l'esercizio

- oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>4) Verso banche</i>			
- entro l'esercizio	6.586.159		6.297.742
- oltre l'esercizio	4.972.945		3.637.188
		11.559.104	9.934.930
<i>5) Verso altri finanziatori</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>6) Acconti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>7) Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	7.130.825		6.444.428
- oltre l'esercizio			
		7.130.825	6.444.428
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>9) Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio	787.785		750.040
- oltre l'esercizio			
		787.785	750.040
<i>10) Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>11) Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>12) Tributari</i>			
- entro l'esercizio	832.946		987.418
- oltre l'esercizio	125.658		
		958.604	987.418
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	955.088		807.835
- oltre l'esercizio	5.003		12.309

		960.091	820.144
<i>14) Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	958.763		667.480
- oltre l'esercizio		958.763	667.480
Totale debiti	22.355.172		19.604.440
E) Ratei e risconti	343.942		331.118
Totale passivo	66.418.969		63.691.671

Conto economico**31/12/2021****31/12/2020****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		24.311.847	20.393.161
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
<i>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>			
a) Vari	686.597		410.541
b) Contributi in conto esercizio	28.297		
		714.894	410.541
Totale valore della produzione		25.026.741	20.803.702

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.296.916	3.936.924
7) Per servizi		8.750.333	6.925.472
8) Per godimento di beni di terzi		1.046.582	1.200.637
<i>9) Per il personale</i>			
a) Salari e stipendi	6.271.152		5.809.193
b) Oneri sociali	1.348.259		1.556.205
c) Trattamento di fine rapporto	582.296		585.787
d) Trattamento di quiescenza e simili	314.719		263.556
e) Altri costi	89.055		87.717
		8.605.481	8.302.458
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.552		104.406
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	585.174		579.095
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			26.647
		693.726	710.148

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.690	550.412
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	1.698.455	1.463.377

Totale costi della produzione	25.105.183	23.089.428
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(78.442)	(2.285.726)
--	-----------------	--------------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

da imprese controllate		80.000
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
		80.000

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri ...	468	241
		241
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	93	1.000.097
		93
		561
		1.000.338

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	401.774	294.844
		401.774
		294.844

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(401.213)	785.494
---	------------------	----------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(479.655)	(1.500.232)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	56.686	
b) Imposte di esercizi precedenti		118.261
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate	(148.622)	(642.089)
		(148.622) (642.089)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
		(91.936) (523.828)

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(387.719)	(976.404)
---	------------------	------------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
Emilio Cirillo



Dati anagrafici	
denominazione	CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.
sede	80045 POMPEI (NA) VIA COLLE SAN BARTOLOMEO 50
capitale sociale	517492,92
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	NA
partita IVA	02977901210
codice fiscale	00885990655
numero REA	535618
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.
paese della capogruppo	ITALIA
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.488	15.698
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	863.958	172.857
Totale immobilizzazioni immateriali	892.446	188.555
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	22.465.331	22.708.033
2) impianti e macchinario	784.522	676.878
3) attrezzature industriali e commerciali	1.908.729	1.814.981
4) altri beni	178.547	199.259
5) immobilizzazioni in corso e acconti		

Totale immobilizzazioni materiali	25.337.129	25.399.151
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.592.003	10.442.003
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	10.592.003	10.442.003
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.657.177	1.584.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.370.165	1.370.165
Totale crediti verso imprese controllate	3.027.342	2.954.342
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.647	358.282
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	358.647	358.282
Totale crediti	3.385.989	3.312.624
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.977.992	13.754.627
Totale immobilizzazioni (B)	40.207.567	39.342.333
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	970.336	984.026
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	970.336	984.026
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.888.371	15.031.746
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	15.888.371	15.031.746
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.483	185.483
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese controllate	185.483	185.483
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.104	213.048
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	452.104	213.048
5-ter) imposte anticipate	1.286.066	1.069.344
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.566.162	3.275.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	984.340	984.340
Totale crediti verso altri	4.550.502	4.260.271
Totale crediti	22.362.526	20.759.892
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.768.998	2.393.835
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	64.147	81.517
Totale disponibilità liquide	2.833.145	2.475.352
Totale attivo circolante (C)	26.166.007	24.219.270
D) Ratei e risconti	45.395	130.068
Totale attivo	66.418.969	63.691.671
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	517.493	517.493
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	28.921.940	28.921.940
IV - Riserva legale	144.931	144.931
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.712.795	5.689.199
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1.594.271	1.594.270
Totale altre riserve	6.307.066	7.283.469
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(387.719)	(976.404)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	35.503.711	35.891.429
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	68.645	68.645
Totale fondi per rischi ed oneri	68.645	68.645
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.147.499	7.796.039
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.586.159	6.297.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.972.945	3.637.188
Totale debiti verso banche	11.559.104	9.934.930
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.130.825	6.444.428
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale debiti verso fornitori	7.130.825	6.444.428
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	787.785	750.040
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate	787.785	750.040
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	832.946	987.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.658	
Totale debiti tributari	958.604	987.418
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.088	807.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.003	12.309
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	960.091	820.144
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	958.763	667.480
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	958.763	667.480
Totale debiti	22.355.172	19.604.440
E) Ratei e risconti	343.942	331.118
Totale passivo	66.418.969	63.691.671

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(3)
Altre ...	1.594.273	1.594.273

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.311.847	20.393.161
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.297	
altri	686.597	410.541

Totale altri ricavi e proventi	714.894	410.541
Totale valore della produzione	25.026.741	20.803.702
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.296.916	3.936.924
7) per servizi	8.750.333	6.925.472
8) per godimento di beni di terzi	1.046.582	1.200.637
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.271.152	5.809.193
b) oneri sociali	1.348.259	1.556.205
c) trattamento di fine rapporto	582.296	585.787
d) trattamento di quiescenza e simili	314.719	263.556
e) altri costi	89.055	87.717
Totale costi per il personale	8.605.481	8.302.458
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.552	104.406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	585.174	579.095
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		26.647
Totale ammortamenti e svalutazioni	693.726	710.148
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.690	550.412
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.698.455	1.463.377
Totale costi della produzione	25.105.183	23.089.428
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(78.442)	(2.285.726)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		80.000
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		80.000
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	468	241
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	468	241
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri	93	1.000.097
Totale proventi diversi dai precedenti	93	1.000.097
Totale altri proventi finanziari	561	1.000.338
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	401.774	294.844
Totale interessi e altri oneri finanziari	401.774	294.844
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(401.213)	785.494
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(479.655)	(1.500.232)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.686	
imposte relative a esercizi precedenti		118.261
imposte differite e anticipate	(148.622)	(642.089)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(91.936)	(523.828)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(387.719)	(976.404)

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(387.719)	(976.404)
Imposte sul reddito	(91.936)	(523.828)
Interessi passivi/(attivi)	401.213	(705.494)
(Dividendi)		(80.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.500)	(5.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(83.942)	(2.290.726)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	400.657	400.657
Ammortamenti delle immobilizzazioni	693.726	683.501

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(73.365)	(124.177)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(68.100)	(427.255)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	952.918	532.726
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	868.976	(1.758.000)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.690	550.412
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(856.625)	1.004.666
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	686.397	(379.503)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	84.673	43.649
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.824	(66.223)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(214.624)	373.721
Totale variazioni del capitale circolante netto	(273.665)	1.526.722
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	595.311	(231.278)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(401.213)	705.494
(Imposte sul reddito pagate)	68.812	(94.688)
Dividendi incassati		80.000
(Utilizzo dei fondi)	(49.197)	87.700
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(381.598)	778.506
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	213.713	547.228
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(813.263)	(672.919)
Disinvestimenti	295.611	295.111
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(682.651)	86.940
Disinvestimenti	(129.792)	(129.792)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(93.096)	56.904
Disinvestimenti	(56.904)	(56.904)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.480.095)	(420.660)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	288.417	2.671.876
Accensione finanziamenti	1.335.757	
(Rimborso finanziamenti)		(1.206.848)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(256.121)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.624.175	1.208.907
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	357.793	1.335.475

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.393.835	1.069.943
Assegni		
Danaro e valori in cassa	81.517	69.934
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.475.352	1.139.877
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.768.998	2.393.835
Assegni		
Danaro e valori in cassa	64.147	81.517
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.833.145	2.475.352
Di cui non liberamente utilizzabili		

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (387.719).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, opera nel settore della sanità privata convenzionata, ed in particolare possiede e gestisce la clinica "Maria Rosaria" in Pompei.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di particolare rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato alcun principio contabile.

Correzione di errori rilevanti

E' stata effettuata la correzione di errori commessi in esercizi precedenti, con contabilizzazione sul saldo d'apertura della Riserva Straordinaria in base a quanto prescritto dall'OIC 29, paragrafo 48.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi d'ammortamento.

Nel valore d'iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Anche per questo esercizio si è proceduto ad effettuare ammortamenti anticipati in ragione del doppio dell'ordinaria aliquota di ammortamento per i beni entrati in funzione nell'ultimo triennio.

Detti ammortamenti hanno valenza anche civilistici, nel senso che l'aliquota complessiva corrisponde all'effettivo utilizzo dei beni. Per tale motivo, non sono state iscritte in bilancio imposte differite.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo. I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore oppure perché la perdita di valore viene ritenuta non durevole.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al lordo degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Non sono state contabilizzate imposte anticipate o differite in quanto le differenze temporanee di deducibilità sono irrilevanti.

A decorrere dall'esercizio 2007 la società ed alcune controllate hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata o, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
892.446	188.555	703.891

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	36.432		255.789		335.650		1.445.011	2.072.882
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.432		240.091		335.650		1.272.154	1.884.327
Svalutazioni								
Valore di bilancio			15.698				172.857	188.555
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			8.791				673.860	682.651
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(3.999)				(125.793)	(129.792)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							108.552	108.552
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			12.790				691.101	703.891
Valore di fine esercizio								
Costo	36.432		268.578		335.650		2.244.664	2.885.324
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo)	36.432		240.090		335.650		1.380.70	1.992.878

ammortamento)							6	
Svalutazioni								
Valore di bilancio			28.488				863.958	892.446

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state operate svalutazioni né ripristini di valore.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Le voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo sono composte da oneri pluriennali relativi a mutuo ipotecario.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 della legge n°72/1983, si precisa che le immobilizzazioni immateriali non sono state sottoposte a rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.337.129	25.399.151	(62.022)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	27.862.771	5.393.953	19.237.301	2.541.398		55.035.423
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.154.738	4.717.075	17.422.320	2.342.139		29.636.272
Svalutazioni						
Valore di bilancio	22.708.033	676.878	1.814.981	199.259		25.399.151
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(10.439)	355.133	512.454	(43.885)		813.263
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e	(49.960)	177.496	233.616	(71.041)		290.111

dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	282.223	69.993	185.090	47.868		585.174
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(242.702)	107.644	93.748	(20.712)		(62.022)
Valore di fine esercizio						
Costo	27.902.292	5.571.590	19.516.139	2.568.554		55.558.575
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.436.961	4.787.068	17.607.410	2.390.007		30.221.446
Svalutazioni						
Valore di bilancio	22.465.331	784.522	1.908.729	178.547		25.337.129

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni né ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Di seguito si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2008 su alcune delle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, infatti, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

In relazione a quanto dispone *l'art.22, terzo comma, della L. 2 dicembre 1975, n.576*, si precisa che non è stata effettuata alcuna rivalutazione.

In relazione a quanto dispone *l'art.10, primo comma, della L. 19 marzo 1983, n.72*, si precisa che il fondo derivante dalla rivalutazione dell'immobile originariamente effettuata, pari a Lit.152.306.780 (euro 78.660), non è stato in alcun modo utilizzato.

In relazione a quanto dispone *l'art. 2, terzo comma, della L. 29 dicembre 1990, n.408*, si precisa che non è stata effettuata alcuna rivalutazione.

In relazione a quanto dispone *l'art.25, quarto comma, della L. 30 dicembre 1991, n.413*, si precisa che la rivalutazione dell'immobile originariamente effettuata, calcolata a norma di legge, è pari a Lit.1.936.248.490=. Il relativo fondo è stato utilizzato per il pagamento dell'imposta sostitutiva, pari a Lit.309.799.758. Conseguentemente, il fondo residuo in

bilancio è pari a Lit.1.626.448.732 (Euro 839.991).

Le rivalutazioni degli "Immobili" possono essere dettagliate come segue:

Costo storico sottoposto a rivalutazione	Lit.	905.834.422
Rivalutazione monetaria e fondo	Lit.	152.306.780
Costo storico sottoposto a rivalutazione	Lit.	9.118.080.572
Rivalutazione monetaria	Lit.	1.936.248.490
(-) imposta sostitutiva (16%)	<u>Lit.</u>	<u>309.799.758</u>
Fondo di rivalutazione	Lit.	1.626.448.732

In relazione a quanto dispone *l'art. 11, primo comma, della L. 21 novembre 2000, n°342*, si precisa che il fondo iscritto in bilancio è pari ad Euro 3.390.258 e deriva dalle seguenti rivalutazioni:

Impianti

Importo al 31/12/2000 pre-rivalutazione	Lit.	290.175.007
(+) Rivalutazione Monetaria	<u>Lit.</u>	<u>1.520.288.933</u>
Importo al 31/12/2000 post-rivalutazione	Lit.	1.810.463.940
(-) Ammortamenti	<u>Lit.</u>	<u>905.748.974</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2000	Lit.	904.714.966

Attrezzatura varia

Importo al 31/12/2000 pre-rivalutazione	Lit.	178.045.389
(+) Rivalutazione Monetaria	<u>Lit.</u>	<u>580.135.777</u>
Importo al 31/12/2000 post-rivalutazione	Lit.	758.181.166
(-) Ammortamenti	<u>Lit.</u>	<u>469.048.772</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2000	Lit.	289.132.394

Attrezzatura specifica

Importo al 31/12/2000 pre-rivalutazione	Lit.	1.144.513.599
(+) Rivalutazione Monetaria	<u>Lit.</u>	<u>5.054.597.327</u>
Importo al 31/12/2000 post-rivalutazione	Lit.	6.199.110.926
(-) Ammortamenti	<u>Lit.</u>	<u>2.669.812.564</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2000	Lit.	3.529.298.362

Biancheria

Importo al 31/12/2000 pre-rivalutazione	Lit.	0
(+) Rivalutazione Monetaria	<u>Lit.</u>	<u>441.184.521</u>
Importo al 31/12/2000 post-rivalutazione	Lit.	441.184.521
(-) Ammortamenti	<u>Lit.</u>	<u>281.901.116</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2000	Lit.	159.283.405

Mobili d'ufficio

Importo al 31/12/2000 pre-rivalutazione	Lit.	102.244.655
(+) Rivalutazione Monetaria	<u>Lit.</u>	<u>225.808.895</u>
Importo al 31/12/2000 post-rivalutazione	Lit.	328.053.550
(-) Ammortamenti	<u>Lit.</u>	<u>112.413.623</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2000	Lit.	215.639.927

Macchine elettroniche

Importo al 31/12/2000 pre-rivalutazione	Lit.	75.429.846
(+) Rivalutazione Monetaria	<u>Lit.</u>	<u>282.250.007</u>
Importo al 31/12/2000 post-rivalutazione	Lit.	357.679.853
(-) Ammortamenti	<u>Lit.</u>	<u>205.527.814</u>

Importo iscritto in bilancio al 31/12/2000	Lit.	152.152.039
--	------	-------------

In relazione a quanto dispone l'art.3, primo comma, della L. 28 dicembre 2001, n°448, si precisa che il fondo iscritto in bilancio è pari ad Euro 903.928 e deriva dalle seguenti rivalutazioni:

Impianti

Importo al 31/12/2001 pre-rivalutazione	€	661.644,88
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>101.464,38</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	763.109,26
(-) Ammortamenti	€	<u>333.960,67</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2001	€	429.148,59

Attrezzatura varia

Importo al 31/12/2001 pre-rivalutazione	€	168.329,81
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>125.302,26</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	293.632,07
(-) Ammortamenti	€	<u>156.451,45</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2001	€	137.180,62

Attrezzatura specifica

Importo al 31/12/2001 pre-rivalutazione	€	2.122.201,70
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>840.896,10</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	2.963.097,80
(-) Ammortamenti	€	<u>1.314.409,83</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2001	€	1.648.687,97

Mobili d'ufficio

Importo al 31/12/2001 pre-rivalutazione	€	163.720,31
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>21.844,70</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	185.565,01
(-) Ammortamenti	€	<u>86.898,13</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2001	€	98.666,88

Macchine elettroniche

Importo al 31/12/2001 pre-rivalutazione	€	124.195,26
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>26.453,48</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	150.648,73
(-) Ammortamenti	€	<u>88.737,43</u>
Importo iscritto in bilancio al 31/12/2001	€	61.911,30

In relazione a quanto dispone l'art.15, sedicesimo comma, del D.L. 29 novembre 2008, n°185, si precisa che il fondo iscritto in bilancio è pari ad Euro 23.709.103 e deriva dalle seguenti rivalutazioni:

Immobile Via Colle San Bartolomeo n°50

Importo al 31/12/2008 pre-rivalutazione	€	1.739.825,40
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>24.260.174,60</u>
Importo al 31/12/2008 post-rivalutazione	€	26.000.000,00

Immobile Via Colle San Bartolomeo n°87

Importo al 31/12/2008 pre-rivalutazione	€	72.800,00
(+) Rivalutazione Monetaria	€	<u>182.200,00</u>
Importo al 31/12/2008 post-rivalutazione	€	255.000,00

Si precisa che, per tutti gli immobili, il valore iscritto in bilancio dopo la rivalutazione è non superiore al valore di mercato; si precisa altresì che le aree non sono state rivalutate.

In sintesi, si pone all'attenzione dei soci il seguente prospetto.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex legge n. 72/1983	78.660
Riserva di rivalutazione ex legge n. 413/1991	839.991
Riserva di rivalutazione ex legge n. 342/2000	3.390.258
Riserva di rivalutazione ex legge n. 448/2001	903.928
Riserva di rivalutazione ex D.L. n. 185/2008	23.709.103
Totale	28.921.940

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società ha iscritto, tra i ricavi del conto economico, crediti d'imposta ex L. 208/2015 per € 66.223,50 a compensazione degli ammortamenti dell'esercizio riguardanti i beni sui quali sono stati concessi i suddetti crediti d'imposta.

I crediti d'imposta corrispondenti all'ammontare dei cespiti non ancora ammortizzati risultano pari ad € 264.894,00, riguardano i crediti ex L. 208/2015 e sono iscritti tra i risconti passivi nello Stato Patrimoniale.

Operazioni di locazione finanziaria

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

ALBA LEASING S.P.A. n. 01092765/001 del 08/09/2016
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: N°1 ECOGRAFO PHILIPS MOD. EPIQ 7 + ACC.
costo del bene: Euro 104.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 10.400,00
saggio di interesse effettivo: 1,3051%

ALBA LEASING S.P.A. n. 01091473/001 del 16/09/2016
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: N°1 RISONANZA MAGNETICA PHILIPS MOD. INGENIA 1.5T OMEGA HP + ACC.
costo del bene: Euro 940.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 94.000,00
saggio di interesse effettivo: 1,3050%
ammortamenti virtuali del periodo: Euro 7.355,50

BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS S.P.A. n. Y0066840 del 30/12/2016
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: N°1 RISONANZA MAGNETICA PHILIPS MOD. INGENIA 3T + ACC.
costo del bene: Euro 1.230.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 123.000,00
saggio di interesse effettivo: 1,151%
ammortamenti virtuali del periodo: Euro 9.624,75

ICCREA BANCA IMPRESA n. 2171120064 del 01/08/2017
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: N°1 COMBIDIAGNOST R90 PHILIPS
costo del bene: Euro 230.000,00

maxi-canone iniziale: Euro 23.000,00
saggio di interesse effettivo: 1,2000%

ICCREA BANCA IMPRESA n. 2171120065 del 01/09/2017
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: N°1 TOMOGRAFO PEC/CT PHILIPSINGENUITY TF
costo del bene: Euro 1.301.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 130.100,00
saggio di interesse effettivo: 1,2000%

ALBA LEASING S.P.A. n. 00001150261/1 del 20/12/2019
durata del contratto di leasing: mesi 48
bene utilizzato: N°1 ECOGRAFO PHILIPS MOD. AFFINITI + ACC. ed ECOGRAFO PHILIPS MOD. INNOSIGHT
costo del bene: Euro 87.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 8.700,00
saggio di interesse effettivo: 1,3050%
ammortamenti virtuali del periodo: Euro 0

ALBA LEASING S.P.A. n. 00001150671/001 del 31/03/2020
durata del contratto di leasing: mesi 48
bene utilizzato: N°1 MODULO PER MAMMOGRAFIA DUAL ENERGY CON MEZZO DI CONTRASTO PHILIPS
costo del bene: Euro 190.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 19.000,00
saggio di interesse effettivo: 1,9526%

ALBA LEASING S.P.A. n. 00001156772/001 del 29/07/2020
durata del contratto di leasing: mesi 48
bene utilizzato: N°1 STAZIONE DI REFERTAZIONE CON SOFTWARE HOLOGIC PER IMMAGINI MAMMOGRAFICHE 2D 3D COMPLETA DI COPPIA MONITOR JVC 5 MP PHILIPS
costo del bene: Euro 78.000,00
maxi-canone iniziale: Euro 7.800,00
saggio di interesse effettivo: 1,5096%

DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. n. 4755000 del 28/09/2020
durata del contratto di leasing: trimestri 12
bene utilizzato: N°3 FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE CANON ADV 5251 COMPLETA DI ACCESSORI
costo del bene: Euro 11.680,68
maxi-canone iniziale: Euro 0,00

Si precisa che gli importi indicati sono al netto d'IVA.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.977.992	13.754.627	223.365

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi

Valore di inizio esercizio								
Costo	10.442.003					10.442.003		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	10.442.003					10.442.003		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	93.096					93.096		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	(56.904)					(56.904)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	150.000					150.000		
Valore di fine esercizio								
Costo	10.592.003					10.592.003		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	10.592.003					10.592.003		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Società	Città o Stato Estero	CF (Impresa Italiana)	Capitale Sociale	Utile/ Perdita	Patrimonio netto	Quota posseduta in Euro	Quota posseduta %	Valore a bilancio
Ci.Ma.Sa. S.r.l.	Pompei	01448470631	2.500.000	2.959	1.871.780	2.500.000	100,00	2.694.810
San Michele Real Estate S.r.l.	Scafati	04754361212	100.000	24.549	3.984.408	99.900	99,90	2.358.400
Centro Azzurro S.r.l.	Torre Annunziata	03360540631	10.000	13.859	111.472	35.479	76,00	738.771
Dial Sistem S.r.l.	Pontecagnano	03519010650	10.710	80.400	737.906	8.568	80,00	1.220.000
Centro Emodialisi San Giorgio S.r.l.	Torre del Greco	05178031216	100.000	3.459	1.657.652	100.000	100,00	734.835
Seironos S.r.l.	Sorrento	06403040634	100.000	(97.702)	300.177	78.570	78,57	890.071
Gest. Dial. S.r.l.	Brusciano	03066041215	10.000	(24.855)	(141.280)	5.000	50,00	579.357

Efra Servizi S.r.l.	Scafati	04973850656	12.000	89.979	(454.604)	11.880	99,00	1.375.758
								10.592.003

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	2.954.342				358.282	3.312.624
Variazioni nell'esercizio	73.000				365	73.365
Valore di fine esercizio	3.027.342				358.647	3.385.989
Quota scadente entro l'esercizio	1.657.177				358.647	2.015.824
Quota scadente oltre l'esercizio	1.370.165					1.370.165
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate	2.954.342	73.000					3.027.342
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	358.282	365					358.647
Arrotondamento							
Totale	3.312.624	73.365					3.385.989

Nei crediti verso controllate sono iscritti:

finanziamenti infruttiferi San Michele Real Estate S.r.l.	€	1.276.177
finanziamenti infruttiferi Efra Servizi S.r.l.	€	381.000
versamenti in c/aumento capitale C.E.S.G. S.r.l.	€	1.370.165
totale	€	3.027.342

Nei crediti verso altri sono iscritti:

finanziamenti FAE S.r.l.	€	358.647
totale	€	358.647

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica e

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati

Italia	3.027.342				358.647	3.385.989
Totale	3.027.342				358.647	3.385.989

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese		
Crediti verso imprese controllate	3.027.342	
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	358.647	
Altri titoli		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Finanziamenti infruttiferi	1.657.177	1.657.177
Versamenti in c/ aumento capitale	1.370.165	1.370.165
Totale	3.027.342	3.027.342

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Finanziamenti	358.647	358.647
Totale	358.647	358.647

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
970.336	984.026	(13.690)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	984.026	(13.690)	970.336
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	984.026	(13.690)	970.336

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.362.526	20.759.892	1.602.634

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.031.746	856.625	15.888.371	15.888.371		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	185.483		185.483	185.483		
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	213.048	239.056	452.104	452.104		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.069.344	216.722	1.286.066			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.260.271	290.231	4.550.502	3.566.162	984.340	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.759.892	1.602.634	22.362.526	20.092.120	984.340	

I crediti verso clienti sono costituiti prevalentemente da quelli per prestazioni svolte a favore delle ASL.

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Importo	Scadenza
Credito vs NewCo S.r.l.	2.000.120	Entro l'esercizio
Credito vs Centro IPAR S.r.l.	863.785	Entro l'esercizio
Anticipi su TFR	984.340	Oltre l'esercizio
Acconti su TFR ex L. 662/1996	123.305	Entro l'esercizio
Anticipi a fornitori	65.206	Entro l'esercizio
Altri crediti	513.746	Entro l'esercizio
Totale	4.550.502	

Il credito vs NewCo S.r.l. è costituito, per 2 milioni di euro, dal corrispettivo della cessione della partecipazione in Dial Nefro S.r.l., avvenuta con atto del notaio F. Coppa del dicembre 2012.

Il credito vs Centro IPAR S.r.l. è conseguente alla cessione della partecipazione in IPAR S.r.l., avvenuta con atto del notaio Luigi D'Aquino del luglio 2011, e rappresenta la parte non ancora riscossa ma oggetto di contenzioso legale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	15.888.371	185.483			
Totale	15.888.371	185.483			

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	452.104	1.286.066	4.550.502	22.362.526
Totale	452.104	1.286.066	4.550.502	22.362.526

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		68.645	68.645
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021		68.645	68.645

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.833.145	2.475.352	357.793

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.393.835	375.163	2.768.998
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	81.517	(17.370)	64.147
Totale disponibilità liquide	2.475.352	357.793	2.833.145

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
45.395	130.068	(84.673)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		130.068	130.068
Variazione nell'esercizio		(84.673)	(84.673)
Valore di fine esercizio		45.395	45.395

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni leasing	37.862
Altri risconti attivi	7.533
	45.395

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
35.503.711	35.891.429	(387.718)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	517.493							517.493
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	28.921.940							28.921.940
Riserva legale	144.931							144.931
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	5.689.199		(976.404)					4.712.795
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale								

sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	1.594.270		1					1.594.271
Totale altre riserve	7.283.469		(976.403)					6.307.066
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	(976.404)		976.404				(387.719)	(387.719)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	35.891.429		1				(387.719)	35.503.711

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da rettifica contabile ex L. 413/91	1.367.677
Riserva da rettifica contabile ex L. 209/02	204.041
Altre ...	22.554
Totale	1.594.273

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	517.493		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	28.921.940		A,B			

Riserva legale	144.931		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.712.795		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1.594.271					
Totale altre riserve	6.307.066					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	35.891.430					
Quota non distribuibile						

Residua quota distribuibile						
-----------------------------	--	--	--	--	--	--

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		A,B,C,D			
Altre ...	1.594.273		A,B,C,D			
Totale	1.594.271					

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	517.493	144.931	36.442.539	18.991	37.123.954
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(237.130)	(18.991)	(256.121)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(976.404)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	517.493	144.931	36.205.409	(976.404)	35.891.429
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(976.403)	976.404	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(387.719)	
Alla chiusura dell'esercizio	517.493	144.931	35.229.006	(387.719)	35.503.711

corrente					
-----------------	--	--	--	--	--

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex legge n. 72/1983	78.660
Riserva di rivalutazione ex legge n. 413/1991	839.991
Riserva di rivalutazione ex legge n. 342/2000	3.390.258
Riserva di rivalutazione ex legge n. 448/2001	903.928
Riserva di rivalutazione ex D.L. n. 185/2008	23.709.103
Totale	28.921.940

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex legge n. 72/1983	78.660
Riserva di rivalutazione ex legge n. 413/1991	839.991
Riserva di rivalutazione ex legge n. 342/2000	3.390.258
Riserva di rivalutazione ex legge n. 448/2001	903.928
Riserva di rivalutazione ex D.L. n. 185/2008	23.709.103
Totale	28.921.940

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
68.645	68.645	

	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
Valore di inizio esercizio				68.645	68.645
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				68.645	68.645

La voce "Altri fondi" riguarda il fondo rischi su crediti ex art. 106 D.P.R. 917/1986 (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.). Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte non sono iscritte passività per imposte probabili nè passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili in quanto irrilevanti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.147.499	7.796.039	351.460

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.796.039
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	400.657
Utilizzo nell'esercizio	49.197
Altre variazioni	
Totale variazioni	351.460
Valore di fine esercizio	8.147.499

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti, separatamente iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale per l'importo di euro 984.340.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.355.172	19.604.440	2.750.732

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	9.934.930	1.624.174	11.559.104	6.586.159	4.972.945	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	6.444.428	686.397	7.130.825	7.130.825		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate	750.040	37.745	787.785	787.785		
Debiti verso imprese collegate						

Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	987.418	(28.814)	958.604	832.946	125.658	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820.144	139.947	960.091	955.088	5.003	
Altri debiti	667.480	291.283	958.763	958.763		
Totale debiti	19.604.440	2.750.732	22.355.172	17.251.566	5.103.606	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscrivibili nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce "Debiti tributari" comprende prevalentemente IRES, IRAP e ritenute alla fonte da versare, e non esistono variazioni significative nella consistenza di tale voce.

Il saldo del debito verso banche, pari a Euro 9.934.930 e comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I debiti per compensi sanitari sono costituiti da prestazioni effettuate nell'esercizio da medici legati alla clinica da rapporto libero-professionale.

Gli altri debiti, pari a Euro 958.763, sono così costituiti:

Descrizione	Importo	Scadenza
Dipendenti c/ retribuzioni	415.464	Entro l'esercizio
Compensi sanitari	214.387	Entro l'esercizio
Debiti vs. ENPAM	112.929	Entro l'esercizio
Altri debiti	215.983	Entro l'esercizio
Totale	958.763	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				11.559.104			7.130.825	
Totale				11.559.104			7.130.825	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	787.785				958.604	960.091	958.763	22.355.172
Totale	787.785				958.604	960.091	958.763	22.355.172

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.445.098			1.445.098	10.114.006	11.559.104
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					7.130.825	7.130.825
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate					787.785	787.785
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					958.604	958.604
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					960.091	960.091
Altri debiti					958.763	958.763
Totale debiti	1.445.098			1.445.098	20.910.074	22.355.172

Trattasi in particolare del mutuo quindicennale erogato dalla Barclays Bank nel 2008, con scadenza 01/07/2023, iscritto per il complessivo importo di € 1.445.098 che esprime l'effettivo debito al 31/12/2021 per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili, garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà. Il credito Barclays Bank è stato ceduto, nel corso dell'esercizio 2018, alla Thor Spv S.r.l.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
343.942	331.118	12.824

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		331.118	331.118
Variazione nell'esercizio		12.824	12.824
Valore di fine esercizio		343.942	343.942

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su crediti d'imposta ex L. 208/2015	264.894
Risconti passivi su crediti d'imposta da nuovi investimenti	79.048
	343.942

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.026.741	20.803.702	4.223.039

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	24.311.847	20.393.161	3.918.686
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	714.894	410.541	304.353
Totale	25.026.741	20.803.702	4.223.039

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Gli altri ricavi sono comprensivi:

- della parte del credito d'imposta ex L. 388/2000 e L. 208/2015 stornata dai risconti passivi ed imputata al conto economico (per l'importo di Euro 66.223,50), in proporzione all'utilizzo nell'esercizio dei beni materiali oggetto dell'agevolazione;
- dalla parte del credito d'imposta da nuovi investimenti imputata al conto economico (per l'importo di Euro 84.635,59);
- dal credito d'imposta "sanificazioni" imputato al conto economico (per l'importo di Euro 28.297,00).

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	24.311.847
Totale	24.311.847

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	24.311.847
Totale	24.311.847

La società ha iscritti i seguenti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Descrizione	Importo	Natura
Sopravvenienze attive	43.048	Ricavi sopravvenuti

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.105.183	23.089.428	2.015.755

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.296.916	3.936.924	359.992
Servizi	8.750.333	6.925.472	1.824.861
Godimento di beni di terzi	1.046.582	1.200.637	(154.055)
Salari e stipendi	6.271.152	5.809.193	461.959
Oneri sociali	1.348.259	1.556.205	(207.946)
Trattamento di fine rapporto	582.296	585.787	(3.491)
Trattamento quiescenza e simili	314.719	263.556	51.163
Altri costi del personale	89.055	87.717	1.338
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	108.552	104.406	4.146
Ammortamento immobilizzazioni materiali	585.174	579.095	6.079
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		26.647	(26.647)
Variazione rimanenze materie prime	13.690	550.412	(536.722)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.698.455	1.463.377	235.078
Totale	25.105.183	23.089.428	2.015.755

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Per il 2021 si è mantenuta la svalutazione forfetaria fiscalmente consentita (ex art. 106 D.P.R. 917/1986) pari allo 0,5% dei crediti iscritti nel bilancio 2020 (per un totale del fondo pari ad Euro 62.216).

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti i seguenti costi di entità o incidenza eccezionale.

Descrizione	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	93.693	Costi sopravvenuti

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(401.213)	785.494	(1.186.707)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione		80.000	(80.000)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	468	241	227
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	93	1.000.097	(1.000.004)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(401.774)	(294.844)	(106.930)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(401.213)	785.494	(1.186.707)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	344.499
Altri	57.275
Totale	401.774

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					161.137	161.137
Interessi fornitori					31.914	31.914
Interessi medio credito					62.618	62.618
Sconti o oneri finanziari					120.744	120.744
Interessi su finanziamenti					25.361	25.361
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					401.774	401.774

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					93	93
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					468	468
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					561	561

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(91.936)	(523.828)	431.892

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	56.686		56.686
IRES			
IRAP	56.686		56.686
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		118.261	(118.261)
Imposte differite (anticipate)	(148.622)	(642.089)	493.467
IRES	(148.622)	(642.089)	493.467
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(91.936)	(523.828)	431.892

La società ha promosso, in qualità di consolidante, il consolidato fiscale nazionale previsto dagli articoli da 117 a 128 del TUIR e dal D.M. 9 giugno 2004 per il triennio 2019-2021, cui hanno aderito le seguenti società controllate:

- Ci.Ma.Sa. S.r.l.
- Centro Azzurro S.r.l.
- Centro Emodialisi San Giorgio S.r.l.
- Seironos S.r.l.
- San Michele Real Estate S.r.l.

Fiscalità differita / anticipata

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 148.622.

Non sono state iscritte imposte differite in quanto le differenze temporanee di deducibilità sono risultate irrilevanti.

Nota integrativa, altre informazioni

Prospetto riepilogativo del gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo costituito da:

- Casa di Cura Maria Rosaria S.p.A. (controllante)
- Gest.Dial. S.r.l. (part. direttamente al 50% ed indirettamente al 50% attraverso Cimasa S.r.l.)
- Ci.Ma.Sa. S.r.l. (part. al 100,00%)
- Centro Azzurro S.r.l. (part. direttamente al 76,00% ed indirettamente al 24% attraverso Cimasa S.r.l.)
- Dial Sistem S.r.l. (part. direttamente al 80,00% ed indirettamente al 10% attraverso Seironos S.r.l.)
- Centro Emodialisi San Giorgio S.r.l. (part. al 100,00%)
- Seironos S.r.l. (part. al 78,57%)
- Efra Servizi S.r.l. (part. al 99,00%)
- San Michele Real Estate S.r.l. (part. al 99,90%)

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	6	5	1
Quadri	0	0	0
Impiegati	135	137	-2
Operai	37	38	-1
Altri	0	0	0
Totale	178	180	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle case di cura private del 22/12/2004.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi		24.259
Rimborsi spese	30.000	
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1002	516,46
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		

Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	8.704.635
di cui reali	
Passività potenziali	

Nella fattispecie trattasi di fidejussioni bancarie rilasciate a garanzia di debiti bancari contratti da altre società del gruppo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non è avvenuto alcun fatto di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(387.719)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	(387.719)
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Emilio Cirillo



CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.

Sede in VIA COLLE SAN BARTOLOMEO 50 - 80045 POMPEI (NA) Capitale sociale Euro 517.492,92 I.V.

Rendiconto finanziario al 31/12/2021

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	(387.719)	(976.404)
Imposte sul reddito	(91.936)	(523.828)
Interessi passivi (interessi attivi)	401.213	(705.494)
(Dividendi)		(80.000)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.500)	(5.000)
di cui immobilizzazioni materiali	(5.500)	(5.000)
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(83.942)	(2.290.726)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	400.657	400.657
Ammortamenti delle immobilizzazioni	693.726	683.501
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(73.365)	(124.177)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(68.100)	(427.255)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	952.918	532.726
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	868.976	(1.758.000)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	13.690	550.412

Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(856.625)	1.004.666
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	686.397	(379.503)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	84.673	43.649
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	12.824	(66.223)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(214.624)	373.721
Totale variazioni del capitale circolante netto	(273.665)	1.526.722
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	595.311	(231.278)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(401.213)	705.494
(Imposte sul reddito pagate)	68.812	(94.688)
Dividendi incassati		80.000
(Utilizzo dei fondi)	(49.197)	87.700
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(381.598)	778.506
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	213.713	547.228
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(517.652)	(377.808)
(Investimenti)	(813.263)	(672.919)
Disinvestimenti	295.611	295.111
Immobilizzazioni immateriali	(812.443)	(42.852)
(Investimenti)	(682.651)	86.940
Disinvestimenti	(129.792)	(129.792)
Immobilizzazioni finanziarie	(150.000)	
(Investimenti)	(93.096)	56.904
Disinvestimenti	(56.904)	(56.904)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.480.095)	(420.660)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	288.417	2.671.876
Accensione finanziamenti	1.335.757	
(Rimborso finanziamenti)		(1.206.848)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(256.121)
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	1.624.175	1.208.907
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA'	357.793	1.335.475

LIQUIDE (A+-B+-C)

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	2.393.835	1.069.943
----------------------------	-----------	-----------

Assegni		
---------	--	--

Danaro e valori in cassa	81.517	69.934
--------------------------	--------	--------

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.475.352	1.139.877
---	-----------	-----------

Di cui non liberamente utilizzabili

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	2.768.998	2.393.835
----------------------------	-----------	-----------

Assegni		
---------	--	--

Danaro e valori in cassa	64.147	81.517
--------------------------	--------	--------

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.833.145	2.475.352
---	-----------	-----------

Di cui non liberamente utilizzabili

Presidente del Consiglio di amministrazione

Emilio Cirillo



CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.

Sede in VIA COLLE SAN BARTOLOMEO 50 -80045 POMPEI (NA) Capitale sociale Euro 517.492,92 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato negativo pari a Euro (387.719).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, come ben sapete, opera nel settore della sanità privata convenzionata, ed in particolare possiede e gestisce una clinica in Pompei.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività è stata svolta nella sede principale in Pompei, Via Colle San Bartolomeo n°50.

Sotto il profilo giuridico la società controlla direttamente e indirettamente le seguenti società che svolgono le seguenti attività complementari e/o funzionali al core business del gruppo:

- Casa di Cura Maria Rosaria S.p.A. (controllante)
- Gest.Dial. S.r.l. (part. direttamente al 50% ed indirettamente al 50% attraverso Cimasa S.r.l.)
- Ci.Ma.Sa. S.r.l. (part. al 100,00%)
- Centro Azzurro S.r.l. (part. direttamente al 76,00% ed indirettamente al 24% attraverso Cimasa S.r.l.)
- Dial Sistem S.r.l. (part. direttamente al 80,00% ed indirettamente al 10% attraverso Seironos S.r.l.)
- Centro Emodialisi San Giorgio S.r.l. (part. al 100,00%)
- Seironos S.r.l. (part. al 78,57%)
- Efra Servizi S.r.l. (part. al 99,00%)
- San Michele Real Estate S.r.l. (part. al 99,90%)

Non ci sono state variazioni nella struttura del Gruppo nel corso dell'esercizio.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Anche per il 2021 le prospettive economiche mondiali sono state gravemente compromesse dal persistere della rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

L'intero sistema economico globale è stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio la parziale interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

L'esercizio trascorso, dunque, con particolare riferimento al primo semestre, è stato, come il precedente, pesantemente condizionato dalla situazione emergenziale che ha sconvolto il Paese dal punto vista sociale ed economico, con continue limitazioni alla mobilità ed alla vita sociale delle persone che direttamente o indirettamente hanno ridotto i consumi,

Ciò nonostante, nel secondo semestre abbiamo registrato una produzione in linea con quella del primo semestre pur avendo subito un blocco delle convenzioni ambulatoriali per un totale di 3 mesi. In pratica, nel secondo semestre, con gli ambulatori, abbiamo lavorato la metà del tempo in convenzione ed il resto solo per privati.

È stato possibile ottenere questo risultato principalmente grazie alla riorganizzazione dell'offerta di prestazioni ambulatoriali in regime privato, meno articolata del passato e più competitiva, oltre che grazie ad un extra budget ASL per il parziale recupero dei ricoveri non eseguiti durante l'emergenza pandemica.

Sul fronte dei costi, quelli per materie prime, nel secondo semestre, pur a parità di produzione, sono diminuiti del 14%, e questo pur in presenza di uno scenario economico caratterizzato da incrementi praticamente generalizzati.

Basti pensare al costo dell'acciaio, il componente di gran lunga più utilizzato in tutti i dispositivi medici, aumentato del 200% nel corso del 2021. Il tutto è stato possibile grazie ad una nuova organizzazione della catena degli approvvigionamenti, più informatizzata e per questo soggetta a successivi livelli di controllo.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

In poco più di un decennio la Campania ha attraversato fasi cicliche alterne. Alla lunga recessione iniziata nel 2008, proseguita senza soluzione di continuità fino al 2013, ha fatto seguito una ripresa che negli anni più recenti ha perso progressivamente vigore. Il parziale recupero dai livelli di attività del 2007 rischia di essere compromesso in misura significativa dalla più grave pandemia dell'ultimo secolo, nonostante la diffusione del coronavirus e l'incidenza dei decessi attribuiti al virus siano stati in Campania ampiamente inferiori rispetto alle regioni epicentro del contagio.

Nell'immediato l'economia campana ha risentito degli stringenti provvedimenti di distanziamento fisico e di limitazione della mobilità dei cittadini volti al contenimento del contagio ed in prospettiva, finché non si avvia una rapida ripresa, l'economia della Campania continuerà a risentire degli effetti della pandemia, in virtù dei legami produttivi con le regioni dove più diffuso è stato il contagio, della rilevanza dell'interscambio commerciale con il resto del mondo e del crescente ruolo che negli ultimi anni ha assunto il turismo, specie internazionale.

La Sanità campana, uscita da poco dal commissariamento e tornata alla gestione ordinaria, e dopo aver fronteggiato la fase più critica dell'emergenza Covid-19, è tornata nel corso dell'anno a rimborsare le prestazioni sanitarie ambulatoriali e di degenza secondo gli schemi e le metodologie quali-quantitative pre-covid. L'effetto è stato quello di offrire un volume di prestazioni che, se in epoca pre-covid risultavano già insufficienti, in epoca post-covid lo sono state ancora di più per effetto della mancata esecuzione di esami, visite e ricoveri durante la pandemia.

Solo sul fronte dei ricoveri la Regione Campania ha incrementato i fondi messi a disposizione delle strutture accreditate con l'obiettivo di recuperare quelli non erogati durante la pandemia; la decisione però è stata presa tardivamente (metà novembre) e quindi non ha consentito alle strutture di poter organizzare al meglio la gestione e l'erogazione di questo extra budget. Nessun fondo extra di rilievo è stato invece messo a disposizione per le attività ambulatoriali, ragion per cui parte gran parte della spesa extra per il recupero

degli esami e delle visite non eseguite durante la pandemia è ricaduta sui pazienti (che hanno dovuto pagare le prestazioni) e sulle strutture (che hanno dovuto fare ricorso a sconti incentivanti).

Comportamento della concorrenza

Ad eccezione di pochi comparti essenziali (alimentare, farmaceutico, trasporti, energia) ed il relativo indotto tutto il resto del sistema produttivo ha sofferto grandemente le restrizioni imposte per contrastare la pandemia, per cui anche le possibilità di sviluppo sui mercati domestici e internazionali è stato frenato.

La vostra società, insita nel comparto sanitario, ha continuato la sua attività pur tra le difficoltà causate dalla pandemia che, da fine Febbraio 2020, ha fortemente influenzato e modificato la realtà sociale ed economica del Paese. La possibilità di sviluppo sui mercati domestici e internazionali ne hanno inevitabilmente risentito.

Sul fronte della concorrenza, la struttura ha risentito, come negli anni scorsi, di quella proposta sul fronte ambulatoriale dai diversi centri convenzionati della zona vesuviana, dove per effetto dei mancati controlli periodici eseguiti dall'ASL di riferimento (così come previsto dai contratti) non è stata nuovamente garantita un'equa competizione a danno di strutture come la nostra che, operando da oltre 70 anni, basano la propria offerta sul valore offerto e non su vere e proprie corse ad ottenere quote più cospicue di fondi messi a disposizione dall'ASL che vanno a discapito della qualità erogata al paziente. Questa pressione è stata in parte mitigata dal valore percepito e dalla fedeltà alla struttura da parte di una larga fetta di utenti, come dimostrato dall'ottima tenuta della struttura allorché le convenzioni ambulatoriali sono stati sospesi per un totale di 3 mesi nel corso del secondo semestre.

Clima sociale, politico e sindacale

Sia i rapporti con le maestranze sia coi sindacati che le rappresentano sono storicamente molto distesi.

Anche il clima generale si mantiene molto collaborativo e proficuo, sia nel settore medico sia in quello amministrativo.

Nonostante le restrizioni imposte dalla pandemia non abbiano agevolato lo sviluppo di un clima sociale disteso, propositivo e incline al miglioramento, la società si è comunque impegnata insieme ai sindacati per garantire a tutti i lavoratori un futuro certo e stabile. Si inquadrano in quest'ottica il rinnovo dei contratti collettivi per il personale non medico, il mancato ricorso agli ammortizzatori sociali per il secondo anno consecutivo di pandemia ed il mantenimento dei livelli occupazionali rispetto all'anno precedente.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società, infatti, ha mantenuto la propria quota di mercato contenendo il fatturato all'interno del tetto di spesa imposto dalla Regione Campania.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	25.026.741	20.803.702	23.406.848
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(99.610)	(1.986.119)	507.804
Reddito operativo (Ebit)	(78.442)	(2.285.726)	285.009
Utile (perdita) d'esercizio	(387.719)	(976.404)	18.991
Attività fisse	41.191.907	40.326.673	40.460.337

Patrimonio netto complessivo	35.503.711	35.891.429	37.123.954
Posizione finanziaria netta	(5.339.970)	(4.146.954)	(4.141.578)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	25.026.741	20.803.702	23.460.285
margine operativo lordo	(99.610)	(1.986.119)	507.804
Risultato prima delle imposte	(479.655)	(1.500.232)	45.903

L'esercizio 2021 è condizionato dalla situazione emergenziale e di fatto difficilmente comparabile con gli esercizi precedenti, per i seguenti fatti non ricorrenti:

- limitazione alla mobilità delle persone attuati anche con la chiusura obbligata di esercizi pubblici (lock down);
- contributi in conto esercizio ricevuti dallo Stato.

In relazione al presente bilancio la Società non si è avvalsa della deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	24.311.847	20.393.161	3.918.686
Costi esterni	15.805.976	14.076.822	1.729.154
Valore Aggiunto	8.505.871	6.316.339	2.189.532
Costo del lavoro	8.605.481	8.302.458	303.023
Margine Operativo Lordo	(99.610)	(1.986.119)	1.886.509
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	693.726	710.148	(16.422)
Risultato Operativo	(793.336)	(2.696.267)	1.902.931
Proventi non caratteristici	714.894	410.541	304.353
Proventi e oneri finanziari	(401.213)	785.494	(1.186.707)
Risultato Ordinario	(479.655)	(1.500.232)	1.020.577
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(479.655)	(1.500.232)	1.020.577
Imposte sul reddito	(91.936)	(523.828)	431.892
Risultato netto	(387.719)	(976.404)	588.685

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	892.446	188.555	703.891
Immobilizzazioni materiali nette	25.337.129	25.399.151	(62.022)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni	11.576.343	11.426.343	150.000

finanziarie			
Capitale immobilizzato	37.805.918	37.014.049	791.869
Rimanenze di magazzino	970.336	984.026	(13.690)
Crediti verso Clienti	15.888.371	15.031.746	856.625
Altri crediti	5.489.815	4.743.806	746.009
Ratei e risconti attivi	45.395	130.068	(84.673)
Attività d'esercizio a breve termine	22.393.917	20.889.646	1.504.271
Debiti verso fornitori	7.130.825	6.444.428	686.397
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	1.788.034	1.795.253	(7.219)
Altri debiti	1.746.548	1.417.520	329.028
Ratei e risconti passivi	343.942	331.118	12.824
Passività d'esercizio a breve termine	11.009.349	9.988.319	1.021.030
Capitale d'esercizio netto	11.384.568	10.901.327	483.241
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.147.499	7.796.039	351.460
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	130.661	12.309	118.352
Altre passività a medio e lungo termine	68.645	68.645	
Passività a medio lungo termine	8.346.805	7.876.993	469.812
Capitale investito	40.843.681	40.038.383	805.298
Patrimonio netto	(35.503.711)	(35.891.429)	387.718
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.602.780)	(2.267.023)	(1.335.757)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.737.190)	(1.879.931)	142.741
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(40.843.681)	(40.038.383)	(805.298)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(3.672.372)	(2.492.785)	(1.518.101)
Quoziente primario di struttura	0,91	0,94	0,96
Margine secondario di struttura	9.647.378	9.021.396	10.940.591
Quoziente secondario di struttura	1,25	1,24	1,28

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
--	-------------------	-------------------	-------------------

Depositi bancari	2.768.998	2.393.835	375.163
Denaro e altri valori in cassa	64.147	81.517	(17.370)
Disponibilità liquide	2.833.145	2.475.352	357.793

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	6.586.159	6.297.742	288.417
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(2.015.824)	(1.942.459)	(73.365)
Debiti finanziari a breve termine	4.570.335	4.355.283	215.052

Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.737.190)	(1.879.931)	142.741
--	--------------------	--------------------	----------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	3.527.847	1.082.336	2.445.511
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	1.445.098	2.554.852	(1.109.754)
Crediti finanziari	(1.370.165)	(1.370.165)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(3.602.780)	(2.267.023)	(1.335.757)

Posizione finanziaria netta	(5.339.970)	(4.146.954)	(1.193.016)
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,38	1,37	1,55
Liquidità secondaria	1,43	1,43	1,67
Indebitamento	0,86	0,76	0,69
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,18	1,17	1,22

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,38. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente si registra una sostanziale stabilità.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,43. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente si registra una sostanziale stabilità.

L'indice di indebitamento è pari a 0,86. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Rispetto all'anno precedente si registra una lieve crescita.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,18, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Rispetto all'anno precedente si registra una sostanziale stabilità.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificati danni causati all'ambiente;
- alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Personale

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola;
- non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro del personale iscritto al libro matricola;
- non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

La nostra società ha ottenuto in data 21/12/2007 la seguente certificazione: ISO 9001:2000.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	(10.439)
Impianti e macchinari	355.133
Attrezzature industriali e commerciali	512.454
Altri beni	(43.885)

Nonostante l'emergenza pandemica e la relativa oggettiva difficoltà operativa, l'azienda non ha interrotto gli investimenti sia in impianti (nel corso dell'esercizio in esame si è conclusa la messa in esercizio della nuova centrale termica a servizio dell'intera struttura) che in attrezzature mediche (soprattutto in ambito cardiologico e radiologico, con l'installazione di un nuovo apparecchio digitale radiocomandato per RX) ed in attrezzature digitali (è stato lanciato un nuovo sistema digitale on-demand di masterizzazione degli esami radiodiagnostici). Con questi investimenti l'azienda punta a consolidare la propria leadership tecnologica sul territorio e a garantire nel tempo un'offerta sanitaria di qualità.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative: sono continuamente in corso attività di specializzazione nelle tecniche più avanzate di diagnostica per immagini.

In particolare, con la nuova apparecchiatura è stata sviluppata la tecnica basata sulla risonanza magnetica multi-parametrica nella diagnosi precoce di neoplasie è oggi metodica diagnostica di Radiologia maggiormente affidabile nella identificazione del tumore alla prostata. L'esame viene definito multi-parametrico in quanto vengono acquisiti molteplici parametri: morfologia, perfusione ematica, densità cellulare e metabolismo, e prevede l'utilizzo della nuova RISONANZA MAGNETICA PHILIPS MOD. INGENIA 3T di ultima generazione ad alto campo con una specifica dotazione hardware e software al fine di ottenere il miglior dettaglio possibile.

La risonanza magnetica prostatica multi-parametrica non prevede l'impiego di radiazioni ionizzanti ma si basa sul principio della radiofrequenza ed è pertanto da considerare una procedura non invasiva.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti comprendenti operazioni atipiche e/o inusuali con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie né azioni/quote di società controllanti, che peraltro non esistono.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Inoltre si segnala che:

- la società possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di mercato

In base ad un'analisi di sensitività alla data di bilancio, si stimano limitati o assenti gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario);
- il rischio di prezzo.

Evoluzione prevedibile della gestione

Abbiamo anche provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera ed ai vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus.

Il piano aziendale prevede:

- l'acquisizione di un immobile attiguo al fabbricato principale della Clinica, al fine di migliorare la disposizione di alcuni reparti rendendone più snella ed efficace la gestione;
- un miglior posizionamento di alcune attività (Diagnostica Radiologica ed Endoscopia Digestiva), dedicando spazi più adeguati e maggiormente fruibili dall'utenza e dal personale;
- la realizzazione di una maggiore fruibilità della struttura da parte dell'utenza in termini di spazi e servizi, garantendo percorsi dedicati e meno confusionari, anche al fine di dare impulso alle prestazioni svolte in regime privato;
- l'incremento del grado tecnologico delle attrezzature e degli impianti, onde consentire un maggior numero di accessi alla struttura (anche in forma privata) con effetto amplificatore dei ricavi;
- la ristrutturazione della centrale termica con l'acquisto di apparecchiature di nuova generazione che garantiranno un sostanzioso risparmio energetico (circa il 65%) ed un impatto ambientale ridotto almeno del 40%;
- il lancio di un nuovo strumento per la Biopsia Prostatica chiamato Fusion perché in grado di fondere insieme le immagini della Risonanza Magnetica con quelle dell'Ecografia prostatiche, dando quindi al medico la possibilità di eseguire un prelievo biotico più mirato, con minore invasività e maggiore successo, con l'obiettivo di rafforzare la leadership della struttura in ambito urologico;
- il lancio già nel corso del 2022 di un nuovo PACS (sistema di archiviazione e trasmissione di immagini), in grado di archiviare immagini diagnostiche con una qualità finora inimmaginabile senza rinunciare alla velocità di recupero delle stesse, per una maggiore e più rapida capacità di diagnosi;
- il rinnovamento dei ventilatori polmonari a servizio del Blocco Operatorio;
- l'adeguamento del piano interrato della struttura principale alle nuove prescrizioni antincendio, nell'ambito del piano triennale di adeguamento antincendio dell'intera struttura;
- il continuo sviluppo del gestionale Kos, vero fiore all'occhiello della struttura, unica sul territorio a poter vantare l'utilizzo di un gestionale di proprietà, in grado quindi di rispecchiare appieno la tipicità dell'offerta e dell'utenza e a dimostrazione della volontà dell'azienda di puntare nei prossimi anni in maniera sempre più decisa sulla digitalizzazione e sull'automazione dei processi;
- l'implementazione e affinamento delle procedure per la sicurezza del personale.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Emilio Cirillo

Reg. Imp. 00885990655
Rea.535618

CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.

Sede in VIA COLLE SAN BARTOLOMEO 50 - 80045 POMPEI (NA) Capitale sociale Euro 517.492,92 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti (dei soci)

Signori Azionisti della CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A. al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore* per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. siamo indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta

necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i

risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della Società CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A. al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società CASA DI CURA MARIA ROSARIA S.P.A. al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare

correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro (387.719).

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Antonio Cassaneti
Arnaldo Cassaneti
Antonio Vitolo