

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 31/12/2022**Stato patrimoniale attivo****31/12/2022****31/12/2021****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	220.565	28.488
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	681.594	863.958
	<u>902.159</u>	<u>892.446</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	22.181.133	22.465.331
2) Impianti e macchinario	713.089	784.522
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.988.275	1.908.729
4) Altri beni	148.840	178.547
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>25.031.337</u>	<u>25.337.129</u>

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	10.667.643	10.592.003
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
	<u>10.667.643</u>	<u>10.592.003</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio	1.187.177	1.657.177
- oltre l'esercizio	<u>1.370.165</u>	<u>1.370.165</u>
	2.557.342	3.027.342
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	358.961		358.647
- oltre l'esercizio			
		358.961	358.647
		2.916.303	3.385.989
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		13.583.946	13.977.992
Totale immobilizzazioni		39.517.442	40.207.567

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		996.772	970.336
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		996.772	970.336

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	11.110.644		15.888.371
- oltre l'esercizio			
		11.110.644	15.888.371
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	88.150		185.483
- oltre l'esercizio			
		88.150	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	418.938		452.104
- oltre l'esercizio			
		418.938	452.104
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	1.268.703		1.286.066
- oltre l'esercizio			
		1.268.703	1.286.066

5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	4.052.372	3.566.162
- oltre l'esercizio		984.340
	4.052.372	4.550.502
	16.938.807	22.362.526

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	1.980.353	2.768.998
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	110.526	64.147
	2.090.879	2.833.145

Totale attivo circolante	20.026.458	26.166.007
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	59.588	45.395
----------------------------	---------------	---------------

Totale attivo	59.603.488	66.418.969
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
-----------------------------------	-------------------	-------------------

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	4.325.077	4.712.795
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

(2)

Altre ...

1.594.273

1.594.273

1.594.273

1.594.271

5.919.350

6.307.066

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile d'esercizio

117.510

IX. Perdita d'esercizio

()

(387.719)

Acconti su dividendi

()

()

Perdita ripianata nell'esercizio

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto

35.621.224

35.503.711

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

138.523

68.645

Totale fondi per rischi e oneri

138.523

68.645

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

3.358.183

8.147.499

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	4.199.373		6.586.159
- oltre l'esercizio	3.239.991		4.972.945
		7.439.364	11.559.104
<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	8.664.131		7.130.825
- oltre l'esercizio			
		8.664.131	7.130.825
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>9) Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio	770.656		787.785
- oltre l'esercizio			
		770.656	787.785
<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	986.039		832.946
- oltre l'esercizio	104.029		125.658
		1.090.068	958.604
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	948.701		955.088
- oltre l'esercizio	328.509		5.003

		1.277.210	960.091
<i>14) Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	970.310		958.763
- oltre l'esercizio		970.310	958.763
Totale debiti	20.211.739		22.355.172
E) Ratei e risconti	273.819		343.942
Totale passivo	59.603.488		66.418.969

Conto economico**31/12/2022****31/12/2021****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		22.982.742	24.311.847
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	4.630.380		686.597
b) Contributi in conto esercizio	97.513		28.297
		4.727.893	714.894
Totale valore della produzione		27.710.635	25.026.741

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.769.646	4.296.916
7) Per servizi		7.944.280	8.750.333
8) Per godimento di beni di terzi		546.658	1.046.582
<i>9) Per il personale</i>			
a) Salari e stipendi	6.434.689		6.271.152
b) Oneri sociali	1.306.953		1.348.259
c) Trattamento di fine rapporto	271.543		582.296
d) Trattamento di quiescenza e simili	316.562		314.719
e) Altri costi	97.106		89.055
		8.426.853	8.605.481
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	288.537		108.552
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	702.744		585.174
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		991.281	693.726

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.436)	13.690
12) Accantonamento per rischi	138.523	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	5.239.817	1.698.455

Totale costi della produzione	27.030.622	25.105.183
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	680.013	(78.442)
--	----------------	-----------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

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

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 ...

187

187

468

468

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

7

7

93

93

194

561

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

398.387

398.387

401.774

401.774

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(398.193)	(401.213)
---	------------------	------------------

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)	281.820	(479.655)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	122.928	56.686
b) Imposte di esercizi precedenti	41.382	
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		(148.622)
imposte anticipate		(148.622)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
		164.310
		(91.936)

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	117.510	(387.719)
---	----------------	------------------

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	517.492,92
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	NA
partita IVA	02977901210
codice fiscale	00885990655
numero REA	535618
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 117.510.

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 31/12/2022 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 bilancio in commento 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, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.

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.c. 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 modificato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

E' stata effettuata la correzione di errori commessi in esercizi precedenti nella quantificazione del trattamento di fine rapporto e del costo del personale in generale, con contabilizzazione nel conto economico 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
902.159	892.446	9.713

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		268.578		335.650		2.244.664	2.885.324
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.432		240.090		335.650		1.380.706	1.992.878
Svalutazioni								
Valore di bilancio			28.488				863.958	892.446
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			188.078				(19.620)	168.458
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							288.537	288.537
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			192.077				(182.364)	9.713
Valore di fine esercizio								
Costo	36.432		534.149		335.650		2.277.343	3.183.574
Rivalutazioni								

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.432		313.584		335.650		1.595.74 9	2.281.415
Svalutazioni								
Valore di bilancio			220.565				681.594	902.159

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 immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni immateriali sono composte prevalentemente da software e da manutenzioni a carattere straordinario.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.031.337	25.337.129	(305.792)

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	27.902.292	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(49.959)	213.660	578.240	(54.878)		687.063
Riclassifiche (del						

valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(49.960)	177.496	233.616	(71.041)		290.111
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	284.199	107.597	265.078	45.870		702.744
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(284.198)	(71.433)	79.546	(29.707)		(305.792)
Valore di fine esercizio						
Costo	27.902.292	5.607.754	19.860.763	2.584.717		55.955.526
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.721.159	4.894.665	17.872.488	2.435.877		30.924.189
Svalutazioni						
Valore di bilancio	22.181.133	713.089	1.988.275	148.840		25.031.337

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 nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 a scorporare 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>€</u>	<u>101.464,38</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	763.109,26
(-) Ammortamenti	<u>€</u>	<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>€</u>	<u>125.302,26</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	293.632,07
(-) Ammortamenti	<u>€</u>	<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>€</u>	<u>840.896,10</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	2.963.097,80
(-) Ammortamenti	<u>€</u>	<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>€</u>	<u>21.844,70</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	185.565,01
(-) Ammortamenti	<u>€</u>	<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>€</u>	<u>26.453,48</u>
Importo al 31/12/2001 post-rivalutazione	€	150.648,73
(-) Ammortamenti	<u>€</u>	<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>€</u>	<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	€	182.200,00
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 € 64.469 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 € 200.425, riguardano i crediti ex L. 208/2015 e sono iscritti tra i risconti passivi nello Stato Patrimoniale.

La società ha altresì iscritto, tra i ricavi del conto economico, crediti d'imposta ex art. 1, c. 1051-1063, L. 178/2020 per € 5.655 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 € 73.394, riguardano i crediti ex art. 1, c. 1051-1063, L. 178/2020 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:

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.583.946	13.977.992	(394.046)

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	10.592.003					10.592.003		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	10.592.003					10.592.003		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	18.736					18.736		
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	75.640					75.640		
Valore di fine esercizio								
Costo	10.667.643					10.667.643		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	10.667.643					10.667.643		

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	6.768	1.878.548	2.500.000	100,00	2.694.810
San Michele Real Estate S.r.l.	Scafati	04754361212	100.000	(7.799)	3.976.611	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	2.381	1.660.033	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	654.998
Efra Servizi S.r.l.	Scafati	04973850656	12.000	89.979	(454.604)	11.880	99,00	1.375.758
								10.667.643

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	3.027.342				358.647	3.385.989
Variazioni nell'esercizio	(470.000)				314	(469.686)
Valore di fine esercizio	2.557.342				358.961	2.916.303

Quota scadente entro l'esercizio	1.187.177				358.961	1.546.138
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	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Rimborsi	31/12/2022
Imprese controllate	3.027.342					470.000	2.557.342
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	358.647	314					358.961
Arrotondamento							
Totale	3.385.989	314				470.000	2.916.303

Nei crediti verso controllate sono iscritti:

finanziamenti infruttiferi San Michele Real Estate S.r.l.	€	806.177
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	€	2.557.342

Nei crediti verso altri sono iscritti:

finanziamenti FAE S.r.l.	€	358.961
totale	€	358.961

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica e

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	2.557.342				358.961	2.916.303
Totale	2.557.342				358.961	2.916.303

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	2.557.342	
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

Crediti verso altri	358.961	
Altri titoli		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Finanziamenti infruttiferi	1.187.177	1.187.177
Versamenti in c/ aumento capitale	1.370.165	1.370.165
Totale	2.557.342	2.557.342

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Finanziamenti	358.961	358.961
Totale	358.961	358.961

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
996.772	970.336	26.436

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	970.336	26.436	996.772
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	970.336	26.436	996.772

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.938.807	22.362.526	(5.423.719)

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	15.888.371	(4.777.727)	11.110.644	11.110.644		
Crediti verso imprese	185.483	(97.333)	88.150	88.150		

controllate iscritti nell'attivo circolante						
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	452.104	(33.166)	418.938	418.938		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.286.066	(17.363)	1.268.703			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.550.502	(498.130)	4.052.372	4.052.372		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.362.526	(5.423.719)	16.938.807	15.670.104		

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 a fornitori	533.172	Entro l'esercizio
Acconti su TFR ex L. 662/1996	157.961	Entro l'esercizio
Altri crediti	497.334	Entro l'esercizio
Totale	4.052.372	

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 31/12/2022 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	11.110.644	88.150			
Totale	11.110.644	88.150			

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	418.938	1.268.703	4.052.372	16.938.807
Totale	418.938	1.268.703	4.052.372	16.938.807

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 31/12/2021		68.645	68.645
Utilizzo nell'esercizio		(68.645)	(68.645)
Accantonamento esercizio		53.221	53.221
Saldo al 31/12/2022		53.221	53.221

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.090.879	2.833.145	(742.266)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.768.998	(788.645)	1.980.353
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	64.147	46.379	110.526
Totale disponibilità liquide	2.833.145	(742.266)	2.090.879

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
59.588	45.395	14.193

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		45.395	45.395
Variazione nell'esercizio		14.193	14.193
Valore di fine esercizio		59.588	59.588

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni leasing	27.884
Altri risconti attivi	31.704
	59.588

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.621.224	35.503.711	117.513

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 sovrapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	28.921.940							28.921.940
Riserva legale	144.931							144.931
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	4.712.795		(387.718)					4.325.077
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	1.594.271		2					1.594.273
Totale altre riserve	6.307.066		(387.716)					5.919.350
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	(387.719)		387.719				117.510	117.510
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	35.503.711		3				117.510	35.621.224

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	4.325.077		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	1.594.273					
Totale altre riserve	5.919.350					
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	35.503.714					
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	36.205.409	(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 precedente				(387.719)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	517.493	144.931	35.229.006	(387.719)	35.503.711
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(387.716)	387.719	3
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				117.510	
Alla chiusura dell'esercizio	517.493	144.931	34.841.290	117.510	35.621.224

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
138.523	68.645	69.878

	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					
Accantonament o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(69.878)	(69.878)
Altre variazioni					
Totale variazioni				69.878	69.878
Valore di fine esercizio				138.523	138.523

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.) per l'importo di euro 53.221;
- il fondo per risarcimenti medico-legali ex L. 24/2017 (c.d. Legge Gelli-Bianco) per l'importo di euro 85.302.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.358.183	8.147.499	(4.789.316)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.147.499
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	400.657
Utilizzo nell'esercizio	(928.230)
Altre variazioni	(4.261.743)
Totale variazioni	(4.789.316)
Valore di fine esercizio	3.358.183

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo è stato oggetto di ricalcolo al 31/12/2022, con conseguente rilevazione di errori contabili relativi ad esercizi precedenti in base a quanto prescritto dall'OIC 29, paragrafo 48.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.211.739	22.355.172	(2.143.433)

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	11.559.104	(4.119.740)	7.439.364	4.199.373	3.239.991	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	7.130.825	1.533.306	8.664.131	8.664.131		
Debiti rappresentati da						

titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate	787.785	(17.129)	770.656	770.656		
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	958.604	131.464	1.090.068	986.039	104.029	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	960.091	317.119	1.277.210	948.701	328.509	
Altri debiti	958.763	11.547	970.310	970.310		
Totale debiti	22.355.172	(2.143.433)	20.211.739	16.539.210	3.672.529	

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 970.310, sono così costituiti:

Descrizione	Importo	Scadenza
Dipendenti c/ retribuzioni	435.945	Entro l'esercizio
Compensi sanitari	133.032	Entro l'esercizio
Debiti vs. ENPAM	112.929	Entro l'esercizio
Altri debiti	288.404	Entro l'esercizio
Totale	970.310	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 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				7.439.364			8.664.131	
Totale				7.439.364			8.664.131	

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	770.656				1.090.068	1.277.210	970.310	20.211.739
Totale	770.656				1.090.068	1.277.210	970.310	20.211.739

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	738.629			738.629	6.700.735	7.439.364
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					8.664.131	8.664.131
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate					770.656	770.656
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					1.090.068	1.090.068
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.277.210	1.277.210
Altri debiti					970.310	970.310
Totale debiti	738.629			738.629	19.473.110	20.211.739

Trattasi in particolare del mutuo quindicennale erogato dalla Barclays Bank nel 2008, con scadenza 01/07/2023, iscritto per il complessivo importo di € 738.629 che esprime l'effettivo debito al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
273.819	343.942	(70.123)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		343.942	343.942
Variazione nell'esercizio		(70.123)	(70.123)
Valore di fine esercizio		273.819	273.819

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	200.425
Risconti passivi su crediti d'imposta da nuovi investimenti	73.394
	273.819

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.710.635	25.026.741	2.683.894

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.982.742	24.311.847	(1.329.105)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.727.893	714.894	4.012.999
Totale	27.710.635	25.026.741	2.683.894

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 64.469), 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 5.655);
- dal credito d'imposta "sanificazioni" imputato al conto economico (per l'importo di Euro 2.264);
- dalle sopravvenienze attive (per l'importo di Euro 4.036.568), costituite essenzialmente dalla correzione di errori di esercizi precedenti in materia di Fondo Trattamento di Fine Rapporto e di costo del personale in generale.

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	22.982.742
Totale	22.982.742

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	22.982.742
Totale	22.982.742

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

Descrizione	Importo	Natura
Sopravvenienze attive da correzione errori esercizi precedenti	4.026.743	Rettifica costo del personale
Sopravvenienze attive generiche	9.825	Ricavi sopravvenuti

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.030.622	25.105.183	1.925.439

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.769.646	4.296.916	(527.270)
Servizi	7.944.280	8.750.333	(806.053)
Godimento di beni di terzi	546.658	1.046.582	(499.924)
Salari e stipendi	6.434.689	6.271.152	163.537
Oneri sociali	1.306.953	1.348.259	(41.306)
Trattamento di fine rapporto	271.543	582.296	(310.753)
Trattamento quiescenza e simili	316.562	314.719	1.843
Altri costi del personale	97.106	89.055	8.051
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	288.537	108.552	179.985
Ammortamento immobilizzazioni materiali	702.744	585.174	117.570
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(26.436)	13.690	(40.126)
Accantonamento per rischi	138.523		138.523
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.239.817	1.698.455	3.541.362
Totale	27.030.622	25.105.183	1.925.439

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
Perdite su crediti	3.611.704	Rettifica crediti commerciali
Sopravvenienze passive generiche	67.400	Costi sopravvenuti

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(398.193)	(401.213)	3.020

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	187	468	(281)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	7	93	(86)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(398.387)	(401.774)	3.387
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(398.193)	(401.213)	3.020

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	390.052
Altri	8.335
Totale	398.387

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					241.528	241.528
Interessi fornitori					8.335	8.335
Interessi medio credito					49.547	49.547
Sconti o oneri finanziari					98.977	98.977
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					398.387	398.387

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					7	7
Interessi su finanziamenti						

Interessi su crediti commerciali					187	187
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					194	194

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
164.310	(91.936)	256.246

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	122.928	56.686	66.242
IRES	38.690		38.690
IRAP	84.238	56.686	27.552
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	41.382		41.382
Imposte differite (anticipate)		(148.622)	148.622
IRES		(148.622)	148.622
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	164.310	(91.936)	256.246

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

Non sono state iscritte imposte anticipate o 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 Centro Emodialisi San Giorgio 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	6	6	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	134	135	-1
Operai	37	37	0
Altri	0	0	0
Totale	177	178	-1

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		24.820
Anticipazioni		
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	1.002	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	1.002	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha strumenti finanziari.

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	7.812.000
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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In particolare, sono stati imputati a ricavi:

- credito d'imposta ex L. 388/2000 e L. 208/2015 per l'importo di € 64.469. I crediti d'imposta corrispondenti all'ammontare dei cespiti non ancora ammortizzati risultano pari ad € 200.425, riguardano i crediti ex L. 208/2015 e sono iscritti tra i risconti passivi nello Stato Patrimoniale;
- credito d'imposta da nuovi investimenti per l'importo di € 5.655. I crediti d'imposta corrispondenti all'ammontare dei cespiti non ancora ammortizzati risultano pari ad € 73.394, riguardano i crediti ex art. 1, c. 1051-1063, L. 178/2020 e sono iscritti tra i risconti passivi nello Stato Patrimoniale;
- credito d'imposta "sanificazioni" per l'importo di Euro 2.264.

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 31/12/2022	Euro	117.510
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	117.510
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 31/12/2022

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	117.510	(387.719)
Imposte sul reddito	164.310	(91.936)
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	398.193	401.213
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(200)	(5.500)
di cui immobilizzazioni materiali	(200)	(5.500)
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	679.813	(83.942)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	400.657	400.657
Ammortamenti delle immobilizzazioni	991.281	693.726
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	469.686	(73.365)
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	17.363	(68.100)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.878.987	952.918
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.558.800	868.976

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	(26.436)	13.690
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	4.777.727	(856.625)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.533.306	686.397
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.193)	84.673
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(70.123)	12.824
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.065.948	(214.624)
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.266.229	(273.665)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.825.029	595.311
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(398.193)	(401.213)
(Imposte sul reddito pagate)	(158.628)	68.812
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(5.120.095)	(49.197)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(5.676.916)	(381.598)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	4.148.113	213.713
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(396.752)	(517.652)
(Investimenti)	(687.063)	(813.263)
Disinvestimenti	290.311	295.611
Immobilizzazioni immateriali	(298.250)	(812.443)
(Investimenti)	(168.458)	(682.651)
Disinvestimenti	(129.792)	(129.792)
Immobilizzazioni finanziarie	(75.640)	(150.000)
(Investimenti)	(18.736)	(93.096)
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)	(770.642)	(1.480.095)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(2.386.786)	288.417
Accensione finanziamenti		1.335.757
(Rimborso finanziamenti)	(1.732.954)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	1
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(4.119.737)	1.624.175

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(742.266)	357.793
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	2.833.145	2.475.352
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.980.353	2.768.998
Assegni		
Danaro e valori in cassa	110.526	64.147
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.090.879	2.833.145
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 31/12/2022

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 117.510.

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 Centro Emodialisi San Giorgio 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%)

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse alla diffusione del Covid-19 e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali e internazionali competenti.

Di conseguenza, l'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione che, a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da alcuni decenni.

L'economia italiana ha mostrato una forte dinamicità nei primi tre trimestri del 2022, trainata soprattutto dalla domanda interna dei consumi delle famiglie e degli investimenti, proseguendo nel percorso di ripresa dalla crisi pandemica intrapreso già nel 2021.

Gli indicatori però evidenziano una prospettiva incerta per 2023 come conseguenza dell'elevata inflazione e del suo effetto sul reddito disponibile reale delle famiglie e sui costi delle imprese.

I consumi sono attesi in leggero aumento dal secondo trimestre del 2023 e le esportazioni, seppur in rallentamento, torneranno ad apportare un contributo netto positivo alla crescita.

Gli investimenti saranno in crescita, ma si attende un rallentamento a causa di un quadro economico più debole e incerto, oltre a tassi d'interesse più elevati.

Infine, il PNRR giocherà un ruolo fondamentale perché il PIL si mantenga su un sentiero di crescita.

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

E' proseguita anche nel 2022 la crescita economica della Campania, con un Pil in aumento del 3,5%, a fronte del 3,7% della media nazionale. Un incremento che consente alla regione di recuperare i livelli del 2019. E' quanto emerge dal rapporto annuale della Banca d'Italia sull'economia della Campania, presentato nella sede di Napoli.

Il dato relativo alla ripresa acquisisce ancora più valore se si considerano le incertezze legate alla guerra in Ucraina, l'aumento dei costi energetici e dei beni alimentari e le difficoltà nell'approvvigionamento dei materiali, queste ultime riscontrate per larga parte del 2022.

Nel 2022 la Sanità campana, uscita da poco dal commissariamento e reduce da due anni di emergenza Covid-19, si è caratterizzata per un nuovo modello di rimborso delle prestazioni sanitarie specialistiche (ambulatoriali) non più legata ad una logica territoriale ma di singola struttura erogante.

Pur essendo le somme destinate dalla Regione Campania insufficienti a garantire i livelli di assistenza sanitaria necessari all'intera popolazione, a maggior ragione in epoca post-Covid, il nuovo meccanismo ha avuto il pregio di bloccare fenomeni di precoce erosione del budget territoriale ad opera di alcune strutture e a discapito di quelle maggiormente attente alla qualità diagnostica e alla continuità operativa.

A causa delle risorse insufficienti stanziata dalla Regione Campania, il nuovo meccanismo ha inoltre favorito la crescita dell'offerta privata, diventata oramai necessaria e parte integrante della proposta di ogni Struttura, chiamata ora a competere non solo sulla base del requisito amministrativo (convenzionamento) ma anche sulla base della qualità dei servizi offerti.

Nessuna novità di rilievo invece sul fronte dei ricoveri, dove gli schemi e le metodologie quali-quantitative di rimborso da parte della Regione Campania sono rimasti inalterati, ovvero insufficienti nei valori e nei volumi, non potendo per di più contare sull'istituzione anche per il 2022 (così come era accaduto nel 2021) di un fondo integrativo destinato a recuperare gli interventi non erogati durante la pandemia.

Comportamento della concorrenza

Sul fronte della concorrenza, la struttura ha risentito, come negli anni scorsi, del limite di budget imposto dalla Regione Campania sia per le attività di degenza che per quelle ambulatoriali, autentico blocco artificiale alla crescita dell'Azienda.

Gli effetti di questo blocco sono stati parzialmente mitigati dalla crescita delle attività solventi, soprattutto sul fronte della specialistica ambulatoriale, dove l'azienda ha registrato una crescita del 26%, passando dai 1.8Mio del 2021 ai 2.2Mio del 2022 per effetto del valore qualitativo e di servizio riconosciuti all'Azienda dall'utenza.

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.

Ne è prova il nuovo accordo raggiunto coi sindacati che prevede l'incremento di € 1,00 del valore nominale dei buoni pasto erogati ad ogni dipendente, una misura voluta dall'azienda per attutire parzialmente gli effetti sulle famiglie del caro-vita.

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)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	27.710.635	25.026.741	20.803.702
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(2.918.076)	(99.610)	(1.986.119)
Reddito operativo (Ebit)	680.013	(78.442)	(2.285.726)
Utile (perdita) d'esercizio	117.510	(387.719)	(976.404)
Attività fisse	39.517.442	41.191.907	40.326.673
Patrimonio netto complessivo	35.621.224	35.503.711	35.891.429
Posizione finanziaria netta	(2.432.182)	(5.339.970)	(4.146.954)

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	27.710.635	25.026.741	20.803.702
margine operativo lordo	(2.918.076)	(99.610)	(1.986.119)
Risultato prima delle imposte	281.820	(479.655)	(1.500.232)

L'esercizio 2022 non è stato più condizionato dalla situazione emergenziale riscontratasi nei due esercizi precedenti, caratterizzati, in particolare, dal massiccio ricorso agli ammortizzatori sociali per i dipendenti in forza e dai contributi in conto esercizio ricevuti dallo Stato, creandosi con ciò grosse difficoltà di confronto tra i risultati economici degli esercizi considerati.

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	22.982.742	24.311.847	(1.329.105)
Costi esterni	17.473.965	15.805.976	1.667.989
Valore Aggiunto	5.508.777	8.505.871	(2.997.094)
Costo del lavoro	8.426.853	8.605.481	(178.628)
Margine Operativo Lordo	(2.918.076)	(99.610)	(2.818.466)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.129.804	693.726	436.078
Risultato Operativo	(4.047.880)	(793.336)	(3.254.544)
Proventi non caratteristici	4.727.893	714.894	4.012.999
Proventi e oneri finanziari	(398.193)	(401.213)	3.020
Risultato Ordinario	281.820	(479.655)	761.475
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	281.820	(479.655)	761.475
Imposte sul reddito	164.310	(91.936)	256.246
Risultato netto	117.510	(387.719)	505.229

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,00	(0,01)	(0,03)
ROE lordo	0,01	(0,01)	(0,04)
ROI	0,01	0,00	(0,04)
ROS	0,03	0,00	(0,11)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	902.159	892.446	9.713
Immobilizzazioni materiali nette	25.031.337	25.337.129	(305.792)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)	10.667.643	11.576.343	(908.700)
Capitale immobilizzato	36.601.139	37.805.918	(1.204.779)
Rimanenze di magazzino	996.772	970.336	26.436
Crediti verso Clienti	11.110.644	15.888.371	(4.777.727)
Altri crediti	5.828.163	5.489.815	338.348
Ratei e risconti attivi	59.588	45.395	14.193
Attività d'esercizio a breve termine	17.995.167	22.393.917	(4.398.750)
Debiti verso fornitori	8.664.131	7.130.825	1.533.306
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	1.934.740	1.788.034	146.706
Altri debiti	1.740.966	1.746.548	(5.582)

Ratei e risconti passivi	273.819	343.942	(70.123)
Passività d'esercizio a breve termine	12.613.656	11.009.349	1.604.307
Capitale d'esercizio netto	5.381.511	11.384.568	(6.003.057)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.358.183	8.147.499	(4.789.316)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	432.538	130.661	301.877
Altre passività a medio e lungo termine	138.523	68.645	69.878
Passività a medio lungo termine	3.929.244	8.346.805	(4.417.561)
Capitale investito	38.053.406	40.843.681	(2.790.275)
Patrimonio netto	(35.621.224)	(35.503.711)	(117.513)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.869.826)	(3.602.780)	1.732.954
Posizione finanziaria netta a breve termine	(562.356)	(1.737.190)	1.174.834
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(38.053.406)	(40.843.681)	2.790.275

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di 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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(2.350.080)	(3.672.372)	(2.492.785)
Quoziente primario di struttura	0,94	0,91	0,94
Margine secondario di struttura	4.819.155	9.647.378	9.021.396
Quoziente secondario di struttura	1,13	1,25	1,24

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	1.980.353	2.768.998	(788.645)
Denaro e altri valori in cassa	110.526	64.147	46.379
Disponibilità liquide	2.090.879	2.833.145	(742.266)
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)	4.199.373	6.586.159	(2.386.786)

Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(1.546.138)	(2.015.824)	469.686
Debiti finanziari a breve termine	2.653.235	4.570.335	(1.917.100)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(562.356)	(1.737.190)	1.174.834
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	2.501.362	3.527.847	(1.026.485)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	738.629	1.445.098	(706.469)
Crediti finanziari	(1.370.165)	(1.370.165)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.869.826)	(3.602.780)	1.732.954
Posizione finanziaria netta	(2.432.182)	(5.339.970)	2.907.788

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	1,14	1,38	1,37
Liquidità secondaria	1,19	1,43	1,43
Indebitamento	0,66	0,86	0,76
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,08	1,18	1,17

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,14. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,19. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,66. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,08, 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.

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	(49.959)
Impianti e macchinari	213.660
Attrezzature industriali e commerciali	578.240
Altri beni	(54.878)

Nonostante l'autentica esplosione dei costi delle materie prime (soprattutto di natura energetica) registratasi durante l'anno, l'azienda non ha interrotto gli investimenti in impianti, attrezzature e software.

In particolare, nel corso dell'anno:

- sono iniziati i lavori di rimodulazione dei reparti di Endoscopia Digestiva, TAC e RM, con l'obiettivo di migliorare la disposizione di questi reparti rendendone più snella ed efficace la gestione, dedicando spazi più adeguati e maggiormente fruibili dall'utenza e dal personale;
- sono iniziati i lavori di adeguamento del piano interrato della struttura principale alle nuove prescrizioni antincendio, nell'ambito del più ampio piano triennale di adeguamento antincendio dell'intera struttura;
- sono iniziati i lavori di ammodernamento dell'impianto di trattamento dei reflui di Medicina Nucleare (fine stimata nel 2023);
- il percorso di tracciabilità dei campioni isto e cito patologici è stato rafforzato con l'acquisto di stampanti laser di vetrini e cassetine;
- sono iniziati i lavori di adeguamento dell'ambulatorio chirurgico (fine stimata nel 2023);
- è stato sostituito il Gruppo Elettrogeno a servizio del Blocco Operatorio con una macchina nuova e più potente;
- è stata terminata l'installazione e la migrazione al nuovo PACS, il sistema di archiviazione e consultazione delle immagini diagnostiche;
- sono state ammodernate le attrezzature di Anestesia del Blocco Operatorio;
- sono stati installati nuovi ecografi più performanti ed è stato introdotto l'accessorio Fusion che consente all'operatore di poter fondere in un unico esame le immagini della Risonanza Magnetica e dell'Ecografia così da garantire una maggiore accuratezza diagnostica ed operativa.

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 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative.

Con le nuove apparecchiature è stata sviluppata la tecnica basata sulla risonanza magnetica multi-parametrica, che 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.

A partire dal 2022 a questa tecnica innovativa è stata affiancata quella della Biopsia Prostatica Fusion, una metodica clinica che permette di eseguire prelievi biotici a carico della prostata seguendo le indicazioni fornite dalla Risonanza Magnetica multi-parametrica (RM mp) della prostata precedentemente eseguita.

Si è in grado di sommare le immagini ottenute con la Risonanza Magnetica mp con le immagini dell'ecografia e pertanto di poter eseguire prelievi mirati nelle zone sospette per processi tumorali.

Questo comporta dei benefici rispetto alla biopsia prostatica tradizionale:

- minor numero di prelievi biotici rispetto ad una biopsia eco-guidata tradizionale, con riduzione delle complicanze correlate all'esame biotico della prostata (ematuria, infezioni delle vie urinarie, proctorragia);
- maggiore sensibilità nella diagnosi di tumori maggiormente aggressivi;
- minore necessità di dover eseguire più biopsie nel corso del tempo;
- migliore valutazione nella gestione chirurgica del paziente affetto da neoplasia prostatica.

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 3, 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.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

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 provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera.

Il piano aziendale prevede:

- 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%;
- l'adeguamento dell'impianto antincendio 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;
- il rilancio del Reparto di Cardiologia mediante il rinnovamento tecnologico ed organizzativo;
- la rimodulazione ed espansione del Blocco Operatorio con l'obiettivo di offrire spazi più adeguati e maggiormente fruibili dall'utenza e dal personale;
- il rinnovamento tecnologico del servizio di oculistica con l'installazione di nuovi e più potenti Microscopi;
- la sostituzione della TAC in dotazione con una di nuova costruzione, in grado di poter sfruttare i vantaggi che la tecnologia attuale garantisce, soprattutto in termini di Intelligenza Artificiale e Machine Learning, sempre con l'obiettivo di garantire la leadership tecnologica dell'azienda in ambito diagnostico.

Sul fronte organizzativo, gli sforzi dell'Azienda si concentreranno sulla ristrutturazione dei reparti di Ostetricia e Ginecologia e Cardiologia, così da dotarli di un modello organizzativo al passo coi tempi e quindi maggiormente in grado di rispondere alle mutate esigenze di cura della popolazione.

Sul fronte dell'offerta, considerato l'enorme limite alla crescita fissato dai tetti di Struttura (sia per le attività di degenza che di specialistica ambulatoriale), l'Azienda continuerà nel potenziamento dei propri servizi rivolti ai pazienti, così da meglio rispondere alle esigenze di quest'ultimi e dare ulteriore impulso alla crescita del "privato".

In particolare, verrà lanciato nel corso del 2023 il servizio di Prenotazione On-Line, dando così ai pazienti la possibilità di poter prenotare comodamente dal cellulare o dal PC esami privati, in linea con la tendenza in essere di digitalizzazione dell'intera customer journey.

Inoltre, sono in essere trattative con primari Enti Assicurativi al fine di inserire la Struttura nelle rispettive reti di Strutture Cliniche convenzionate.

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

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

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 31/12/2022, 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 31/12/2022 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 internazionali (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 indipendenti 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 31/12/2022, 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 117.510.

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 31/12/2022 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

Antonio Cassaneti

Sindaco effettivo

Marco Sica

Sindaco effettivo

Antonio Vitolo