

# CASA DI CURA MADONNA DEL RIMEDIO S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	09100 CAGLIARI (CA) VIA CHIRONI N. 20
<b>Codice Fiscale</b>	00439710922
<b>Numero Rea</b>	CA 0051079
<b>P.I.</b>	00439710922
<b>Capitale Sociale Euro</b>	516.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	SANT'ANTONIO SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SANT'ANTONIO SPA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	20.324.646	18.778.658
2) impianti e macchinario	2.494.861	2.545.423
3) attrezzature industriali e commerciali	1.443.415	1.228.557
4) altri beni	75.854	48.553
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.054.877	1.147.205
Totale immobilizzazioni materiali	27.393.653	23.748.396
Totale immobilizzazioni (B)	27.393.653	23.748.396
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	162.609	236.272
Totale rimanenze	162.609	236.272
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.912	17.809.993
Totale crediti verso clienti	46.912	17.809.993
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.403	430.314
Totale crediti tributari	678.403	430.314
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	2.479.361	2.149.370
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	861.158	211.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.899	2.899
Totale crediti verso altri	864.057	214.199
Totale crediti	4.068.733	20.603.876
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>6) altri titoli</b>		
	439.299	432.461
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	439.299	432.461
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
<b>1) depositi bancari e postali</b>		
	8.269.046	1.902.520
<b>3) danaro e valori in cassa</b>		
	3.301	16.532
Totale disponibilità liquide	8.272.347	1.919.052
Totale attivo circolante (C)	12.942.988	23.191.661
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	97.179	103.834
Totale attivo	40.433.820	47.043.891
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	516.000	516.000
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>		
	12.823.219	12.823.219
<b>IV - Riserva legale</b>		
	103.291	103.291
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	14.894.502	14.655.383
Varie altre riserve	1.616.060 <sup>(1)</sup>	1.616.062
Totale altre riserve	16.510.562	16.271.445

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.864.115)	478.237
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>28.088.957</b>	<b>30.192.192</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	103.705	103.705
4) altri	1.475.000	8.490.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.578.705</b>	<b>8.593.705</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	651.665	732.012
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.155.120	1.368.862
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.155.120</b>	<b>1.368.862</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.901	145.678
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>195.901</b>	<b>145.678</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.307	128.695
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>96.307</b>	<b>128.695</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.188	222.192
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>548.188</b>	<b>222.192</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.750	217.042
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>266.750</b>	<b>217.042</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.473.963	5.004.422
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.473.963</b>	<b>5.004.422</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.736.229</b>	<b>7.086.891</b>
E) Ratei e risconti	378.264	439.091
<b>Totale passivo</b>	<b>40.433.820</b>	<b>47.043.891</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Riserva per conversione EURO	1	1
Riserva già tassata	47.028	47.028
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	1.569.031	1.569.031

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.251.526	14.085.669
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	597.380	310.653
altri	1.461.732	622.024
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.059.112</b>	<b>932.677</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>17.310.638</b>	<b>15.018.346</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.806.231	3.317.445
7) per servizi	5.254.699	4.025.903
8) per godimento di beni di terzi	344.290	213.853
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.794.866	3.250.080
b) oneri sociali	1.174.274	983.053
c) trattamento di fine rapporto	308.863	264.101
e) altri costi	61.085	156.538
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>5.339.088</b>	<b>4.653.772</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.609.562	1.538.829
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.609.562</b>	<b>1.538.829</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	73.663	(141.383)
12) accantonamenti per rischi	300.000	477.000
14) oneri diversi di gestione	2.644.998	270.009
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>19.372.531</b>	<b>14.355.428</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.061.893)	662.918
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.838	2.124
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	221	110
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>221</b>	<b>110</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7.059</b>	<b>2.234</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.845	33.281
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>15.845</b>	<b>33.281</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(8.786)</b>	<b>(31.047)</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.070.679)	631.871
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	21.689	225.634
imposte differite e anticipate	(228.253)	(72.000)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(206.564)</b>	<b>153.634</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.864.115)	478.237

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.864.115)	478.237
Imposte sul reddito	(206.564)	153.634
Interessi passivi/(attivi)	8.786	31.047
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(600)	(2.860)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.062.493)	660.058
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	326.047	740.803
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.609.562	1.538.829
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1	1
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(101.738)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.833.872	2.279.633
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(228.621)	2.939.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	73.663	(141.383)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.763.081	823.470
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.786.258	(43.126)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.655	(98.506)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(60.827)	378.399
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(793.391)	(770.099)
Totale variazioni del capitale circolante netto	19.775.439	148.755
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	19.546.818	3.088.446
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.786)	(31.047)
(Imposte sul reddito pagate)	(263.165)	(231.325)
(Utilizzo dei fondi)	(7.421.394)	(488.161)
Totale altre rettifiche	(7.693.345)	(750.533)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.853.473	2.337.913
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.254.819)	(2.017.282)
Disinvestimenti	600	20.875
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	(18.015)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(6.838)	-
Disinvestimenti	-	754.898
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.261.057)	(1.259.524)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(239.120)	(208.822)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(239.120)	(208.822)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.353.296	869.567
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.902.520	1.045.319
Danaro e valori in cassa	16.532	4.167
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.919.052	1.049.486
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.269.046	1.902.520
Danaro e valori in cassa	3.301	16.532
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.272.347	1.919.052

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (1.864.115).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di verifica di partite contabili inerenti i rapporti con la RAS.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Tra i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si evidenzia la definizione delle partite in contestazione con la ATS riferite a prestazioni a tutto il 2017 a seguito delle delibere del commissario straordinario n° 937 e 938 del 10.12.2021. A seguito di tali definizioni trova utilizzo il fondo rischi futuri tassato stanziato nei periodi precedenti.

Inoltre occorre evidenziare che anche nel 2021 l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

### **Criteri di formazione**

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

Il 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.

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**

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 incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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**

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

## Criteri di valutazione applicati

### Immobilizzazioni

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10 - 25%
Attrezzature	12.5 - 20%
Altri beni	10 - 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi speciali. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

#### Crediti

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 crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

#### Debiti

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 specifico.

#### Titoli

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.



**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**

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

**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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote IRES.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.393.653	23.748.396	3.645.257

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	26.852.788	8.644.066	3.213.700	1.761.967	1.147.205	41.619.726
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.074.130	6.098.643	1.985.143	1.713.414	-	17.871.330
<b>Valore di bilancio</b>	18.778.658	2.545.423	1.228.557	48.553	1.147.205	23.748.396
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.895.807	1.159.038	265.001	27.301	1.907.672	5.254.819
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	349.819	1.209.600	50.143	-	-	1.609.562
<b>Totale variazioni</b>	1.545.988	(50.562)	214.858	27.301	1.907.672	3.645.257
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	29.047.644	9.328.823	3.560.976	1.880.062	3.054.877	46.872.382
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.722.998	6.833.962	2.117.561	1.804.208	-	19.478.729
<b>Valore di bilancio</b>	20.324.646	2.494.861	1.443.415	75.854	3.054.877	27.393.653

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

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Pertanto non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

#### **Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, 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.

#### **Rivalutazione ex DL 185/2008**

Si è provveduto alla rivalutazione degli immobili così come previsto dal DL 185/2008 adottando altresì la rappresentazione separata del valore attribuibile all'area di pertinenza.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009, in allegato alla presente nota si elencano i beni immobili, distinti in categorie omogenee, sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge. Si rileva che tale rivalutazione trova come contropartita la riserva iscritta nel patrimonio al netto delle imposte sostitutive.

PROSPETTO RIVALUTAZIONE IMMOBILI EX D.L. 185/2008							
FABBRICATO	VALORE DI BILANCIO	CATEGORIE OMOGENEE		VALORE DI STIMA		RIVALUTAZIONE	
		FABBRICATI	AREE & ABITAZIONI	FABBRICATO	AREE & ABITAZIONI	FABBRICATO	AREE & ABITAZIONI
Via Giotto 6	1.098.513,92	884.315	214.199	5.750.000	1.550.000	4.865.685	1.335.801
Via Giotto 2	229.921,71	225.843	4.078	1.000.000	300.000	774.157	295.922
Via Busachi	604.249,78	548.762	55.488	1.900.000	800.000	1.351.238	744.512
Via Brunelleschi	546.151,05	448.919	97.232	1.850.000	800.000	1.401.081	702.768
Via Chironi 11	82.633,10		82.633		130.000		47.366,90
Sa Rodia	37.900,27		37.900		180.000		142.099,73
	<b>2.599.369,83</b>	<b>2.107.839</b>	<b>491.531</b>	<b>10.500.000</b>	<b>3.760.000</b>	<b>8.392.161,39</b>	<b>3.268.468,78</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
162.609	236.272	(73.663)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	236.272	(73.663)	162.609
<b>Totale rimanenze</b>	<b>236.272</b>	<b>(73.663)</b>	<b>162.609</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.068.733	20.603.876	(16.535.143)

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.809.993</b>	<b>(17.763.081)</b>	<b>46.912</b>	<b>46.912</b>	<b>-</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	430.314	248.089	678.403	678.403	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.149.370	329.991	2.479.361		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	214.199	649.858	864.057	861.158	2.899
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>20.603.876</b>	<b>(16.535.143)</b>	<b>4.068.733</b>	<b>1.586.473</b>	<b>2.899</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate per Euro 1.911.853 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 7.966.054.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.912	46.912
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	678.403	678.403
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.479.361	2.479.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	864.057	864.057
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.068.733</b>	<b>4.068.733</b>

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 crediti
Saldo al 31/12/2020	957.922
Utilizzo nell'esercizio	957.922
<b>Saldo al 31/12/2020/31/12/2021</b>	

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
439.299	432.461	6.838

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	432.461	6.838	439.299
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>432.461</b>	<b>6.838</b>	<b>439.299</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.272.347	1.919.052	6.353.295

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.902.520	6.366.526	8.269.046
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	16.532	(13.231)	3.301
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.919.052	6.353.295	8.272.347

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
97.179	103.834	(6.655)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	103.834	(6.655)	97.179
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	103.834	(6.655)	97.179

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	4.769
Su maxicanone leasing	66.000
Altri	26.410
	<b>97.179</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.088.957	30.192.192	(2.103.235)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	516.000	-	-		516.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	12.823.219	-	-		12.823.219
<b>Riserva legale</b>	103.291	-	-		103.291
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	14.655.383	239.119	-		14.894.502
<b>Varie altre riserve</b>	1.616.062	-	2		1.616.060
<b>Totale altre riserve</b>	16.271.445	239.119	2		16.510.562
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	478.237	-	478.237	(1.864.115)	(1.864.115)
<b>Totale patrimonio netto</b>	30.192.192	239.119	478.239	(1.864.115)	28.088.957

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	1
Riserva già tassata	47.028
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	1.569.031
<b>Totale</b>	1.616.060

### 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 .

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	516.000	B	516.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	12.823.219	A,B	12.823.219
<b>Riserva legale</b>	103.291	A,B	103.291
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	14.894.502	A,B,C,D	14.894.502
<b>Varie altre riserve</b>	1.616.060		1.616.060
<b>Totale altre riserve</b>	16.510.562		16.510.562

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale</b>	29.953.072		29.953.072
<b>Quota non distribuibile</b>			13.442.510
<b>Residua quota distribuibile</b>			16.510.562

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Riserva per conversione EURO</b>	1	A,B,C,D	1
<b>Riserva già tassata</b>	47.028	A,B,C,D	47.028
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(1)	A,B,C,D	-
<b>Altre ...</b>	1.569.031	A,B,C,D	1.569.031
<b>Totale</b>	1.616.060		

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>516.000</b>	<b>103.291</b>	<b>28.885.842</b>	<b>417.644</b>	<b>29.922.777</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				(478.237)	(478.237)
Altre variazioni					
incrementi			208.822	60.593	269.415
Risultato dell'esercizio precedente				478.237	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>516.000</b>	<b>103.291</b>	<b>29.094.664</b>	<b>478.237</b>	<b>30.192.192</b>
Altre variazioni					
incrementi			239.119		239.119
decrementi			2	478.237	478.239
Risultato dell'esercizio corrente				(1.864.115)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>516.000</b>	<b>103.291</b>	<b>29.333.781</b>	<b>(1.864.115)</b>	<b>28.088.957</b>

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie
Legge 576/1975	43.664,88
Legge 72/1983	492.612,20
Legge 413/1991	927.103,58

Riserve	Rivalutazione monetarie
DL 185/2008	11.359.838
	<b>12.823.218,66</b>

b) Composizione della voce Riserve statutarie.

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Volontà assembleare
Riserva legale		103.291		
Riserve di rivalutazione		12.823.219		
Riserva Straordinaria				14.894.502
Ris. speciale già tassata		47.028		
Riserva ex L. 904/80		1.565.933		
Riserva per reg. contabili		3.099		
		<b>14.542.570</b>		<b>14.894.502</b>

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 rivalutazione ex legge n. 72/1983	492.612,20
Riserva rivalutazione ex legge n. 413/1991	927.103,58
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	11.359.838

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.578.705	8.593.705	(7.015.000)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	103.705	8.490.000	8.593.705
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	300.000	300.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	7.315.000	7.315.000
<b>Totale variazioni</b>	-	(7.015.000)	(7.015.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>	103.705	1.475.000	1.578.705

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 103.705, stanziare in relazione alla contestazione inerente l'applicazione dell'aliquota ridotta Ires per gli esercizi 2015 e 2016.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 1.475.000, è costituito dal fondo auto assicurazione R.C.T..



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
651.665	732.012	(80.347)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	732.012
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.047
Utilizzo nell'esercizio	106.394
Totale variazioni	(80.347)
Valore di fine esercizio	651.665

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.736.229	7.086.891	2.649.338

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.368.862	2.786.258	4.155.120	4.155.120
Debiti verso controllanti	145.678	50.223	195.901	195.901
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	128.695	(32.388)	96.307	96.307
Debiti tributari	222.192	325.996	548.188	548.188
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.042	49.708	266.750	266.750
Altri debiti	5.004.422	(530.459)	4.473.963	4.473.963
<b>Totale debiti</b>	<b>7.086.891</b>	<b>2.649.338</b>	<b>9.736.229</b>	<b>9.736.229</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori	4.155.120

Descrizione	Importo
Soci c/dividendi da liquidare	2.572.347
Creditori per compensi da liquidare	1.155.417
Dipendenti c/competenze	959.717

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che gli stessi derivano da operazioni commerciali svolte a normali condizioni di mercato.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 21.689 risultano integralmente compensati dai crediti presenti per Euro 66.790.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.155.120	4.155.120
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	195.901	195.901
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	96.307	96.307
<b>Debiti tributari</b>	548.188	548.188
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	266.750	266.750
<b>Altri debiti</b>	4.473.963	4.473.963
<b>Debiti</b>	9.736.229	9.736.229

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Alla data di riferimento del presente bilancio non si rilevano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.155.120	4.155.120
<b>Debiti verso controllanti</b>	195.901	195.901
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	96.307	96.307
<b>Debiti tributari</b>	548.188	548.188
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	266.750	266.750
<b>Altri debiti</b>	4.473.963	4.473.963
<b>Totale debiti</b>	9.736.229	9.736.229

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
378.264	439.091	(60.827)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	371	1.020	1.391
<b>Risconti passivi</b>	438.720	(61.847)	376.873
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	439.091	(60.827)	378.264

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	1.391
Risconti passivi	376.873
	<b>378.264</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.310.638	15.018.346	2.292.292

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.251.526	14.085.669	1.165.857
Altri ricavi e proventi	2.059.112	932.677	1.126.435
<b>Totale</b>	<b>17.310.638</b>	<b>15.018.346</b>	<b>2.292.292</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	15.251.526
<b>Totale</b>	<b>15.251.526</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.251.526
<b>Totale</b>	<b>15.251.526</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.372.531	14.355.428	5.017.103

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.806.231	3.317.445	488.786
Servizi	5.254.699	4.025.903	1.228.796
Godimento di beni di terzi	344.290	213.853	130.437
Salari e stipendi	3.794.866	3.250.080	544.786
Oneri sociali	1.174.274	983.053	191.221
Trattamento di fine rapporto	308.863	264.101	44.762
Altri costi del personale	61.085	156.538	(95.453)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.609.562	1.538.829	70.733
Variazione rimanenze materie prime	73.663	(141.383)	215.046
Accantonamento per rischi	300.000	477.000	(177.000)
Oneri diversi di gestione	2.644.998	270.009	2.374.989

<b>Totale</b>	<b>19.372.531</b>	<b>14.355.428</b>	<b>5.017.103</b>
---------------	-------------------	-------------------	------------------

### 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.

### Accantonamento per rischi

L'accantonamento è correlato all'autoassicurazione per R.C.T..

### Oneri diversi di gestione

La variazione significativa risulta addebitabile essenzialmente alle sopravvenienze passive registrate a seguito della definizione dei crediti in contestazione con la ATS.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(8.786)	(31.047)	22.261

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	6.838	2.124	4.714
Proventi diversi dai precedenti	221	110	111
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.845)	(33.281)	17.436
<b>Totale</b>	<b>(8.786)</b>	<b>(31.047)</b>	<b>22.261</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	10.973
<b>Altri</b>	4.873
<b>Totale</b>	15.845

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	310	310
Sconti o oneri finanziari	10.973	10.973
Interessi su finanziamenti	4.563	4.563
Arrotondamento	(1)	(1)

Descrizione	Altre	Totale
<b>Totale</b>	<b>15.845</b>	<b>15.845</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	6.838	6.838
Interessi bancari e postali	221	221
<b>Totale</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(206.564)	153.634	(360.198)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>21.689</b>	<b>225.634</b>	<b>(203.945)</b>
IRES		158.844	(158.844)
IRAP	21.689	66.790	(45.101)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(228.253)</b>	<b>(72.000)</b>	<b>(156.253)</b>
IRES	(228.253)	(72.000)	(156.253)
<b>Totale</b>	<b>(206.564)</b>	<b>153.634</b>	<b>(360.198)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Determinazione dell'IRES

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	(2.070.679)
Onere fiscale teorico (%)	24,00
<b>Variazioni in aumento</b>	
Redditi da fabbricati	2.246
Compensi CDA non corrisposti	180.000
IMU	108.398
Rettifiche passive ticket	2.057
Sanzioni mancata revisione	122
Stralcio crediti ristrutturazione aziendale	32.782
Spese auto	1.582
Sopravvenienze passive chiusura crediti ASL	1.395.072
Sopravvenienze passive	12.166
Accantonamento autoassicurazione	300.000
Spese di rappresentanza	2.545
Telefoniche	4.945
Offerte solidarietà	3.400

Descrizione	Valore
Spese per necrologi e spese varie	189
Costi non documentati indeducibili	2.127
	<b>2.047.630</b>
<b>Variazioni in diminuzione:</b>	
Compensi CDA corrisposti nell'esercizio	180.000
Quota deducibile IMU	40.084
Utilizzo fondo rischi futuri su crediti ASL	7.350.000
Contributi per COVID	15.975
Contributi crediti di imposta	80.695
Deduzione IRAP	29.194
Iperammortamenti 2019	170.755
Super ammortamenti su acquisti 2015/2016/2017/2018/2019	76.302
	<b>7.943.005</b>
Imponibile fiscale	(7.966.054)
<b>Ires dell'esercizio</b>	

### Determinazione dell'IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	3.577.195
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>	
Compensi CDA	180.000
Compensi occasionali	1.250
Compensi Co.Co.Pro.	20.000
Compensi a terzi diversi	278
Contributo INPS collaboratori	26.088
Contributo INPS collaboratori forfetari	1.442
IMU	108.398
Spese auto	1.581
Sopravvenienze passive chiusura crediti ASL	1.395.072
Sopravvenienze passive	12.165
Rettifiche passive ticket	2.057
Stralcio crediti ristrutturazione aziendale	32.782
Spese di rappresentanza	2.545
Sanzioni mancata revisione	121
Costi non documentati indeducibili	2.127
Offerte solidarietà	3.400
Telefoniche	4.945
Spese per necrologi	189
	<b>1.794.440</b>
<b>Deduzioni:</b>	
Contributi per COVID	15.975
Contributi crediti di imposta	80.695
Contributi assicurativi	35.003
Deduzione forfetaria	1.463.872
Contributi previdenziali e assistenziali	725.359
Deduzione per incremento occupazionale	73.462
Deduzione del costo residuo dipendenti	2.237.022

	<b>4.631.388</b>
Imponibile Irap	740.247
<b>IRAP dell'esercizio</b>	<b>21.689</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi CDA non corrisposti	180.000	43.200	180.000	43.200
Compensi CDA corrisposti	(180.000)	(43.200)	(180.000)	(43.200)
Accantonamento autoassicurazione	300.000	72.000	477.000	114.480
Accantonamento autoassicurazione			177.000	(42.480)
Utilizzo fondo rischi futuri	(7.315.000)	(1.755.600)		
<b>Totale</b>	<b>(7.015.000)</b>	<b>(1.683.600)</b>	<b>300.000</b>	<b>72.000</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>1.683.600</b>		<b>(72.000)</b>
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	7.966.054			
<b>Totale</b>	<b>7.966.054</b>			
Perdite recuperabili	7.966.054			
Aliquota fiscale	24	1.911.853		

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	(7.015.000)
Differenze temporanee nette	7.015.000
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(72.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.755.600
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.683.600



## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi CDA non corrisposti	477.000	(297.000)	180.000	24,00%	43.200
Compensi CDA corrisposti	180.000	(360.000)	(180.000)	24,00%	(43.200)
Accantonamento autoassicurazione	180.000	120.000	300.000	24,00%	72.000
Utilizzo fondo rischi futuri	177.000	(7.492.000)	(7.315.000)	24,00%	(1.755.600)

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
<b>dell'esercizio</b>	7.966.054		
<b>Totale perdite fiscali</b>	7.966.054		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	7.966.054	24,00%	1.911.853

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 1.911.853, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio di Euro 7.966.054, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Dirigenti	8	8
Impiegati	17	15
Operai	1	1
Altri	119	114
<b>Totale</b>	<b>145</b>	<b>138</b>

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	8
<b>Impiegati</b>	17
<b>Operai</b>	1
<b>Altri dipendenti</b>	119
<b>Totale Dipendenti</b>	145

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	180.000	16.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.000	516
<b>Totale</b>	<b>1.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	1.000	516	1.000	516
<b>Totale</b>	1.000	-	1.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.000

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Sant'Antonio, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di SANT'ANTONIO SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sant'Antonio SpA redige il bilancio consolidato.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	16.889.996	16.859.897
C) Attivo circolante	9.133.628	8.339.813
D) Ratei e risconti attivi	8.374	15.926
Totale attivo	26.031.998	25.215.636
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	516.000	516.000
Riserve	23.100.961	22.941.372
Utile (perdita) dell'esercizio	487.229	159.589
Totale patrimonio netto	24.104.190	23.616.961
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	906.030	917.423
D) Debiti	1.021.457	680.067
E) Ratei e risconti passivi	321	1.185
Totale passivo	26.031.998	25.215.636

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	2.770.170	3.046.853
B) Costi della produzione	2.767.824	2.836.737
C) Proventi e oneri finanziari	485.910	7.575
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.027	58.102
Utile (perdita) dell'esercizio	487.229	159.589

### Informazioni ex art. 1, comma 125, 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.

Come sotto specificate:

Euro 15.975 – Crediti di imposta su spese per sanificazione COVID 19  
 Euro 300.287 - Decontribuzione Sud  
 Euro 187.710 - Contributo R.A.S. incremento nuovo CCNL

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(1.864.115)
Copertura mediante utilizzo riserva straordinaria	Euro	(1.864.115)

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.

Cagliari, 30 Maggio 2022

**Per il Consiglio di amministrazione**

Dr. Alberto Floris