

NUOVA CLINICA ANNUNZIATELLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MEROPIA 124 00147 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05066941005
Numero Rea	RM 836615
P.I.	05066941005
Capitale Sociale Euro	510.000
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.920.226	2.646.485
II - Immobilizzazioni materiali	668.273	469.845
Totale immobilizzazioni (B)	3.588.499	3.116.330
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	319.700	203.350
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.442.771	4.231.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.197.016	2.197.016
Totale crediti	5.639.787	6.428.534
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	117.962	80.741
IV - Disponibilità liquide	756.371	1.580.613
Totale attivo circolante (C)	6.833.820	8.293.238
Totale attivo	10.422.319	11.409.568
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	510.000	510.000
IV - Riserva legale	155.489	155.489
VI - Altre riserve	2.039.369	1.949.203
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	110.332	90.166
Totale patrimonio netto	2.815.190	2.704.858
B) Fondi per rischi e oneri	1.993.773	1.820.614
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.549	156.166
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.210.513	4.581.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.250.294	2.146.227
Totale debiti	5.460.807	6.727.930
Totale passivo	10.422.319	11.409.568

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.175.691	9.189.768
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.999	-
altri	194.890	122.638
Totale altri ricavi e proventi	210.889	122.638
Totale valore della produzione	8.386.580	9.312.406
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	795.053	935.665
7) per servizi	3.652.454	3.779.633
8) per godimento di beni di terzi	734.996	667.863
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.078.107	1.054.580
b) oneri sociali	299.616	333.023
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.514	61.235
c) trattamento di fine rapporto	66.462	61.235
e) altri costi	52	-
Totale costi per il personale	1.444.237	1.448.838
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	318.924	323.318
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	188.622	177.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.302	145.931
Totale ammortamenti e svalutazioni	318.924	323.318
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(116.350)	102.970
12) accantonamenti per rischi	250.000	603.309
14) oneri diversi di gestione	965.834	1.068.532
Totale costi della produzione	8.045.148	8.930.128
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	341.432	382.278
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.000	6.878
Totale proventi diversi dai precedenti	5.000	6.878
Totale altri proventi finanziari	5.000	6.878
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.133	50.442
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.133	50.442
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.133)	(43.564)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	315.299	338.714
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	207.367	253.348
imposte differite e anticipate	(2.400)	(4.800)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	204.967	248.548
21) Utile (perdita) dell'esercizio	110.332	90.166

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

Nota integrativa, parte iniziale

SEZIONE 1

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto sulla base dello schema previsto dall'art. 2424 del codice civile e nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis;
- il Conto Economico è stato redatto sulla base dello schema previsto dall'art. 2425 del codice civile;
- in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2423 del codice civile, essi sono corredati dalla presente Nota Integrativa redatta in conformità all'art. 2427 c.c. e delle semplificazioni previste per le società che redigono lo stato patrimoniale in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis, comma 3 del codice civile.

I valori riportati nella nota integrativa, così come quelli dei prospetti contabili, sono espressi in unità di euro.

SEZIONE 2

Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali.

I proventi e gli oneri sono stati imputati per competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento, e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del codice civile.

Continuità aziendale

Ai sensi dell'art. 2423 bis del codice civile, la valutazione delle singole voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerati.

In particolare, l'Amministratore Unico ha ritenuto la Società in grado di:

- soddisfare le aspettative dei soci, conferenti il capitale, e dei prestatori di lavoro;

- mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa della Società di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio, in modo da consentire una congrua remunerazione per il capitale di rischio investito;
- mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine della Società a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

Operazioni realizzate con parti correlate

Con riferimento a quanto previsto dall'art.2427 n. 22-bis del c.c. in materia di operazioni realizzate con Parti Correlate rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato, si conferma che non vi sono informazioni da fornire.

Immobilizzazioni immateriali

I beni immateriali sono rilevati nell'attivo patrimoniale quando sono individualmente identificabili ed il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità. Essi sono iscritti al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni. Le immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente sulla base della loro prevista utilità futura.

La Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e se tali indicatori dovessero sussistere, procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 3, del Codice Civile, qualora la stessa risulti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile. Si rimanda al successivo paragrafo "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali".

Immobilizzazioni materiali

Iscritte al costo di acquisto effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché costituisca un bene duraturo per la società.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Nell'anno di acquisizione o di costruzione è applicata un'aliquota pari al 50% di quella ordinaria.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	12,5%
Altri beni	10%

Ad ogni data di riferimento del bilancio la Società valuta la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e nel caso in cui tali indicatori dovessero sussistere, la Società procede alla stima del valore

recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, qualora l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile.

Le immobilizzazioni materiali sono rivalutate solo nei casi in cui la legge lo consenta.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo d'acquisto che comprende, oltre al prezzo di fattura, i costi accessori, quali trasporti e altri tributi direttamente imputabili al materiale, al netto di resi, sconti commerciali, abbuoni e premi.

Crediti e debiti

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale, che corrisponde a quello di estinzione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte in tale voce le componenti aventi natura di investimento non duraturo, valutate a fine esercizio al minor tra il costo d'acquisto ed il valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Sono formate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

I fondi per oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza. Tali elementi includono anche l'orizzonte temporale quando alla data di bilancio esiste una obbligazione certa, in forza di un vincolo contrattuale o di legge, il cui esborso è stimabile in modo attendibile e la data di sopravvenienza, ragionevolmente determinabile, è sufficientemente lontana nel tempo per rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione alla data di bilancio dal valore stimato al momento dell'esborso.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed al contratto collettivo nazionale di lavoro applicato alla società.

Ricavi

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

I ricavi di vendita sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e le rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio sono portate a diretta riduzione della voce ricavi.

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono inclusi i componenti positivi di reddito, non finanziari derivanti unicamente dalla gestione accessoria.

Costi

I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, qualora sostenuti, sono comprensivi dei costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) se inclusi dal fornitore nel prezzo di acquisto delle stesse, altrimenti vengono iscritti separatamente nei costi per servizi in base alla loro natura.

Vengono rilevati tra i costi, non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati per i quali è tuttavia già avvenuto il trasferimento della proprietà o il servizio sia già stato ricevuto.

In sede di rilevazione dei costi, si è tenuto conto della percentuale di IVA indetraibile sugli acquisti per effetto del pro-rata, laddove applicabile.

Proventi e oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Gli importi dovuti sono esposti tra le passività dello Stato Patrimoniale al netto dei crediti d'imposta esistenti e degli acconti versati.

In ottemperanza al criterio di competenza economica, viene preso in considerazione l'effetto contabile delle "differenze temporanee" rivenienti dalla fiscalità anticipata e o differita, originate dalla diversità delle norme civilistiche, che presiedono alla redazione del bilancio d'esercizio, da quelle che determinano il reddito imponibile.

Si procede, pertanto, all'iscrizione di attività e passività a fronte rispettivamente di imposte anticipate e differite; in particolare le attività per imposte anticipate, solo nella misura in cui vi sia la ragionevole certezza del loro recupero tramite l'andamento dei futuri redditi imponibili della società. Tale valutazione viene effettuata alla fine di ogni esercizio per verificare la permanenza delle condizioni di recuperabilità.

Nota integrativa abbreviata, attivo

SEZIONE 3

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni con le movimentazioni intervenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio esercizio			
Costo	2.646.485	469.845	3.116.330
Valore di bilancio	2.646.485	469.845	3.116.330
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	462.363	328.730	791.093
Ammortamento dell'esercizio	188.622	130.302	318.924
Totale variazioni	273.741	198.428	472.169
Valore di fine esercizio			
Costo	3.108.848	798.575	3.907.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.622	130.302	318.924
Valore di bilancio	2.920.226	668.273	3.588.499

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali, pari ad euro 3.588.499 al 31 dicembre 2022, ha subito un incremento di euro 472.169 rispetto alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.646.485	2.646.485
Valore di bilancio	2.646.485	2.646.485
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	462.363	462.363
Ammortamento dell'esercizio	188.622	188.622
Totale variazioni	273.741	273.741

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	3.108.848	3.108.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.622	188.622
Valore di bilancio	2.920.226	2.920.226

Tra le immobilizzazioni immateriali si rilevano le spese sostenute per lavori eseguiti sull'immobile condotto in locazione, ammortizzate in funzione della durata del contratto di locazione.

Tra gli incrementi del 2022 si segnalano le spese sostenute per i lavori di ristrutturazione della Clinica. I lavori comprendono l'ampliamento del piano V, parte del più ampio progetto previsto dal Piano Casa autorizzato, con il conseguente incremento del numero dei posti letto disponibili che saranno verosimilmente già operativi nel corso del 2023, tali lavori di conseguenza sono stati registrati ad immobilizzazioni in corso nell'esercizio corrente. Ricomprendono anche i lavori di ristrutturazione delle facciate conclusi nel corso dell'esercizio ed ammortizzati sulla durata residua del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali, pari ad euro 668.273 al 31 dicembre 2022, ha subito un incremento di euro 198.428 rispetto alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.550	307.548	146.747	469.845
Valore di bilancio	15.550	307.548	146.747	469.845
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.275	90.960	234.495	328.730
Ammortamento dell'esercizio	3.743	88.364	38.195	130.302
Totale variazioni	(468)	2.596	196.300	198.428
Valore di fine esercizio				
Costo	18.825	398.508	381.242	798.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.743	88.364	38.195	130.302
Valore di bilancio	15.082	310.144	343.047	668.273

La variazione del costo storico (euro 328.730), è dovuta essenzialmente all'acquisto, effettuato nell'esercizio, di attrezzature sanitarie e di altre più generiche, necessarie per facilitare l'espletamento dell'attività esercitata dalla Società (euro 90.958), all'acquisto di mobili e arredi (euro 232.836).

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	203.350	116.350	319.700
Totale rimanenze	203.350	116.350	319.700

Tale voce riflette il valore delle merci esistenti in magazzino, valutate al costo d'acquisto, alla data di bilancio (euro 319.700).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo ammonta ad euro 5.639.787, con una variazione in diminuzione di euro 788.747 rispetto alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

La composizione alla data di bilancio è riportata nella seguente tabella.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.249.656	(758.590)	1.491.066	1.491.066	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	844.726	(27.246)	817.480	817.480	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	679	4.246	4.925	4.925	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.333.473	(7.157)	3.326.316	1.129.300	2.197.016
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.428.534	(788.747)	5.639.787	3.442.771	2.197.016

Crediti: verso clienti

Tutti esigibili entro l'esercizio successivo (euro 1.491.066), si riferiscono essenzialmente a crediti per fatture emesse verso le ASL (euro 151.999), verso altri clienti (euro 81.751) oltre che per fatture da emettere alla data di bilancio (euro 1.257.316).

Crediti: verso società del gruppo

Il saldo al 31 dicembre 2022 (euro 817.480) è costituito totalmente dal credito per anticipazioni effettuate.

Crediti: Verso Altri

La voce *Crediti verso Altri*, pari a euro 3.326.316, è comprensiva delle imposte anticipate per euro 258.000, ed è costituita per euro 2.197.016 da crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, di cui sono parte il deposito cauzionale versato per l'immobile preso in locazione da Immobiliare Annunziatella S. r.l. (euro 90.000), ove la Società ha stabilito la propria sede legale, i depositi versati per le utenze (euro 10.510), il deposito per la locazione dell'appartamento in via dei Lucchesi (euro 6.506) oltre la caparra versata a Turingia Sas (euro 2.090.000) per l'immobile di proprietà di quest'ultima dato in

locazione ad Immobiliare Annunziatella S.r.l.. Relativamente a quest'ultima voce la Clinica rimane in attesa della conclusione del contenzioso in essere con la Società Turingia Sas.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale voce (euro 117.962) ha subito un incremento di euro 37.221 nel corso dell'esercizio per effetto essenzialmente della sottoscrizione di azioni SICAV (euro 31.318) e all'incremento dell'investimento per piani di accumulazione in ARCA fondi S.p.A. SGR (euro 5.997).

Inoltre, tale posta comprende la partecipazione minoritaria posseduta in Copag - Consorzio per l'Ospedalità privata per gli acquisti e le gestioni S.p.A. (euro 3.750), iscritta al costo d'acquisto, costituita da n. 750 azioni, pari allo 0,075% del capitale sociale del Consorzio (euro 11 milioni).

Disponibilità liquide

La voce evidenzia le disponibilità temporanee verso le banche opportunamente riconciliate alla data di bilancio, nonché le disponibilità liquide presso la cassa sociale.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.537.739	(837.874)	699.865
Assegni	12.500	(1.000)	11.500
Denaro e altri valori in cassa	30.374	14.632	45.006
Totale disponibilità liquide	1.580.613	(824.242)	756.371

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è pari ad euro 510.000 e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Al 31 dicembre 2022 è così detenuto:

- per euro 484.500,00- pari al 95% dalla Dott.ssa Gina Spallone;
- per euro 25.500,00- pari al 5% dal Dott. Montagna Dario.

L'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 risulta essere pari ad euro 110.332.

Nei prospetti seguenti è indicata la movimentazione del patrimonio netto e l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle relative voci.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	510.000	-			510.000
Riserva legale	155.489	-			155.489
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.949.203	90.166			2.039.369
Totale altre riserve	1.949.203	90.166			2.039.369
Utile (perdita) dell'esercizio	90.166	(90.166)		110.332	110.332
Totale patrimonio netto	2.704.858	-		110.332	2.815.190

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	510.000			
Riserva legale	155.489	B	155.489	
Altre riserve				
Riserva ordinaria	536.184	A+B+C	536.184	
Riserva da condono L.289/2002	1.503.185	A+B+C	1.503.185	
Totale altre riserve	2.039.369			
Utili (perdite) dell'esercizio	110.332			
Totale	2.815.190		2.815.190	
Quota non distribuibile			155.489	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci

La quota disponibile di patrimonio netto non ha vincoli di natura statutaria. Sotto il profilo normativo si sottolinea il vincolo all'utilizzo della riserva legale a copertura delle perdite subordinatamente all'assorbimento di altre riserve. La riserva legale non risulta essere distribuibile visto il vincolo cui è sottoposta dall'art. 2430 del codice civile.

Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo per Rischi e Oneri" è così dettagliata nella seguente tabella:

	Fondo Svalutazione Crediti	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	156.915	1.663.699	1.820.614
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamenti nell'esercizio	-	250.000	250.000
Utilizzo nell'esercizio	-	76.841	76.841
Totale variazioni	-	173.159	173.159
Valore di fine esercizio	156.915	1.836.858	1.993.773

L'accantonamento dell'esercizio è stato effettuato prudenzialmente su eventuali ricalcoli della ASL per fatture emesse nell'esercizio 2022 e nei precedenti..

L'utilizzo invece si riferisce alla chiusura di cause legali in corso alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce è relativa all'indennità di fine rapporto a favore del dipendente in forza alla data di bilancio.

Nel corso dell'esercizio ha avuto la seguente movimentazione:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	156.166
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.235
Utilizzo nell'esercizio	14.035
Altre variazioni	(43.817)
Totale variazioni	(3.617)
Valore di fine esercizio	152.549

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Nel corso del 2022 il numero medio del personale dipendente è stato pari a 28,38 - di cui 22,83 impiegati, 5,55 operai.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo di bilancio, pari ad euro 5.460.809, include le seguenti componenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.984.982	(847.114)	2.137.868	887.574	1.250.294
Debiti verso clienti per cure mediche	43.062	7.218	50.280	50.280	
Acconti	490.247	(109.114)	381.133	381.133	
Debiti verso fornitori	2.224.208	(4.638)	2.219.570	2.219.570	
Debiti tributari	390.388	(57.139)	333.249	333.249	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.513	25.387	74.900	74.900	
Altri debiti	545.530	(281.721)	263.809	263.809	
Totale debiti	6.727.930	-1.267.121	5.460.809	4.210.515	1.250.294

Riportiamo di seguito il commento di alcune voci.

Debiti: verso banche

Pari ad euro 2.137.868, il saldo di tale voce alla data di bilancio è essenzialmente composto:

- per euro 502.204, dal debito del mutuo intestato alla Società, stipulato nel 2005 con BNL S.p.A.. Tale mutuo verrà estinto nel corso dell'esercizio successivo con la conclusione delle rate dello stesso;
- per euro 1.644.024, dal debito relativo al mutuo stipulato nell'esercizio in corso con BPER Banca S.p.A., di cui euro 1.250.294 con scadenza oltre l'esercizio successivo. Tale mutuo è garantito dal Fondo di Garanzia delle piccole e medie imprese.

Debiti: verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

Tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad euro 74.900 e sono essenzialmente costituiti da debito verso INPS, oltre al debito verso altri istituti previdenziali ed assistenziali.

Debiti: verso Altri

Il saldo della voce "Altri debiti", esigibili tutti entro l'esercizio successivo, è di euro 263.809 ed è composto essenzialmente dal debito verso:

- dipendenti per retribuzioni, ferie, permessi e cessione del quinto (euro 85.000);
- gli operatori sanitari, in attesa di ricevere il rimborso delle pratiche assicurative (euro 37.767);
- debiti verso soci per distribuzione di utili (euro 84.618)
- oltre ai debiti diversi per l'utilizzo delle carte di credito (euro 19.779).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 8.386.580, con una variazione in diminuzione di euro 925.826 rispetto all'esercizio precedente. Esso è costituito dai ricavi per prestazioni sanitarie (euro 8.175.691) oltre che da ricavi diversi (euro 210.889) relativi ad attività accessorie quali rimborsi assicurativi oltre che a sopravvenienze attive, rilevate per il normale aggiornamento di stime compiute in precedenti esercizi.

Anche per l'esercizio 2022 la società ha operato in regime di emergenza Covid, riuscendo comunque a mantenere risultati ottimali.

Si evidenzia inoltre come la Clinica abbia stretto dei rapporti di collaborazione con Aziende ed Enti del SSR per l'ospitalità dei percorsi chirurgici NO COVID facenti capo alle strutture delle stesse Aziende Sanitarie per il periodo di emergenza COVID. Tali rapporti, iniziati a fine 2020, hanno avuto un importante sviluppo nel corso degli esercizi 2021 e hanno raggiunto una naturale conclusione nel primo periodo del 2022 portando ad un decremento del fatturato nell'esercizio 2022 rispetto al precedente.

Si riporta di seguito un dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Attività	Importo
Ricavi per prestazioni SSN	7.625.612
Ricavi per prestazioni a privati	456.442
Ricavi per prestazioni a privati coperti da assicurazione	93.637
TOTALE	8.175.691

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie ed ospedali	8.175.691
TOTALE	8.175.691

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.175.691
Totale	8.175.691

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad euro 8.045.150 con una variazione in diminuzione di euro 884.978 rispetto all'esercizio 2022. Essi risultano così composti:

	2022	2021	Differenze
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	795.054	935.665	(140.611)
Servizi	3.652.455	3.779.633	(127.178)
Godimento beni di terzi	734.996	667.863	67.133
Personale	1.444.237	1.448.838	(4.601)
Ammortamenti e svalutazioni	318.924	323.318	(4.394)
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(116.350)	102.970	(219.320)
Accantonamento per rischi	250.000	603.309	(353.309)
Oneri diversi di gestione	965.834	1.068.532	(102.698)
TOTALE	8.045.150	8.930.128	(884.978)

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nei commenti di seguito esposti:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Pari ad euro 795.054, comprende il costo di acquisto delle merci oggetto dell'attività sociale e le relative spese di trasporto, al netto degli abbuoni, sconti e premi corrisposti dai fornitori. Tale voce ha subito una variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio di euro 140.611.

Servizi

La voce ammonta ad euro 3.652.455, ha subito un decremento di euro 127.178 rispetto al precedente esercizio, ed è così dettagliata:

	2022	2021	Differenze
Spese per Software/Hardware	33.274	28.366	4.908
Assicurazioni	472.399	482.572	(10.173)
Spese postali e valori bollati	666	665	1
Altri adempimenti amministrativi	644	735	(91)
Prestazioni medico e professionali	1.910.764	2.082.544	(171.780)
Costi per servizio pasti	60.052	44.700	15.352
Altre somministrazioni di pasti e bevande	50.582	62.836	(12.254)
Emolumenti Sindaco Unico	-	8.818	(8.818)
Prestazioni per analisi	15.847	10.731	5.116
Spese bancarie	28.033	25.642	2.391
Spese di rappresentanza	45.943	43.261	2.682
Smaltimento rifiuti	121.782	71.234	50.548
Spese telefoniche	66.093	82.104	(16.011)
Spese per utenze diverse	250.927	154.339	96.588
Costi per manutenzione	100.685	154.298	(53.613)

	2022	2021	Differenze
Costi per servizi di terzi	289.945	135.170	154.775
Servizi infragruppo	130.000	130.000	-
Costi forfettari convenzioni Covid 19	56.801	259.329	(202.528)
Spese per servizi diversi	18.018	2.289	15.729
TOTALE	3.652.455	3.779.633	(127.178)

Godimento di beni di terzi

Sono iscritti in questa voce, di importo pari ad euro 734.996, i costi maturati nell'esercizio, per il godimento di beni di terzi, quali canoni di affitto di beni immobili ed oneri accessori. La voce ha subito una variazione in aumento rispetto al precedente esercizio di euro 67.133.

Personale

Pari ad euro 1.444.237 trattasi del costo maturato nell'esercizio nei confronti dei lavoratori dipendenti cessati ed in forza, comprensivo degli accantonamenti per ferie e permessi non goduti, mensilità aggiuntive e relativi oneri. Il saldo di tale voce ha subito un decremento pari a euro 4.601 rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce di bilancio si riferisce agli ammortamenti effettuati nell'esercizio sulle immobilizzazioni immateriali (euro 188.622) e materiali (euro 130.302). Per ulteriori informazioni si fa rinvio al commento delle relative voci di Stato Patrimoniale, che evidenziano le aliquote di ammortamento applicate. La voce si è decrementata rispetto al precedente esercizio di euro 4.394.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La variazione negativa, pari a euro 116.350, si riferisce alla variazione del magazzino nell'esercizio corrente, la voce ha subito un decremento complessivo pari ad euro 219.320 rispetto al precedente esercizio.

Accantonamenti per rischi

Tale voce di riferisce all'accantonamento effettuato prudenzialmente su eventuali ricalcoli della ASL per fatture emesse nell'esercizio in analisi e nei precedenti.

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad euro 965.834, ha subito un decremento di euro 102.698 rispetto al precedente esercizio, ed è così dettagliata:

	2022	2021	Differenze
Imposta di bollo virtuale	3.116	586	2.530
Tasse di concessione governativa	3.262	1.940	1.322
Diritti camerali	1.041	541	500
Contravvenzioni	1.866	5.406	(3.540)
Perdite su crediti	19.351	231.132	(211.781)
Spese per risarcimento danni	115.518	124.042	(8.524)

	2022	2021	Differenze
Altri costi di gestione	40.984	19.730	21.254
Rettifica pro-rata IVA	369.057	325.748	43.309
Sopravvenienze passive	253.021	90.849	162.172
Imposte e tasse indeducibili	71.337	12.860	58.477
Erogazioni liberali	60.000	7.000	53.000
Spese varie	5.236	410	4.826
Quote associative	19.406	12.342	7.064
Assicurazioni bollo auto	856	5.859	(5.003)
Sconti e abbuoni passivi	-	220.105	(220.105)
Imposte e tasse diverse	1.783	1.882	(99)
Costi diversi	-	8.100	(8.100)
TOTALE	965.834	1.068.532	(102.698)

Proventi e oneri finanziari

La voce *Altri proventi finanziari*, pari ad euro 5.000, si riferisce essenzialmente all'ammontare degli interessi attivi maturati come stabilito dall'accordo di compensazione volontaria con Immobiliare Annunziatella S.r.l..

La voce *Interessi ed altri oneri finanziari*, pari a euro 31.133, è costituita essenzialmente dall'ammontare degli interessi passivi sul mutuo acceso presso Banca Intesa S.p.A. (euro 26.669).

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

Si riporta di seguito il dettaglio delle imposte dell'esercizio

IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE	2022	2021	Differenze
Imposte correnti			
-IRES	157.437	184.004	(26.567)
-IRAP	49.930	69.344	(19.414)
Totale imposte correnti	207.367	253.348	(45.981)
Imposte differite e anticipate			
-Anticipate			
- Rilevazione imposte anticipate	(2.400)	(4.800)	2.400
- Storno imposte anticipate		-	-
- Adeguamento imposte anticipate		-	-
Totale Imposte differite e anticipate	(2.400)	(4.800)	2.400
TOTALE	204.967	248.548	(43.581)

Ai fini IRES si riporta il prospetto di riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva.

	2022	2021
ALIQUOTA ORDINARIA APPLICABILE	24%	24%

Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:		
- Costi indeducibili	64,82%	94%
- Variazioni in diminuzione	-38,89%	-63%
ALIQUOTA EFFETTIVA	49,93%	54%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

SEZIONE 4

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	23
Operai	6
Totali	29

La Clinica si avvale anche di collaborazioni con professionisti autonomi che operano con partita iva e utilizza, seppur in minima parte, personale somministrato da cooperative esterne.

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

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico e al Sindaco Unico per lo svolgimento delle proprie funzioni.

All'Amministratore Unico è stato riconosciuto un compenso annuo lordo pari ad € 45.982.

Al Sindaco Unico svolgente anche attività di Revisore legale - in carica per tre esercizi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024 - è stato riconosciuto un compenso annuo lordo pari ad € 7.000 (oltre oneri fiscali, contributivi e rimborso spese).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al 31 dicembre 2022 non sussistono operazioni con parti correlate concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

La società non ha prestato garanzie reali su beni sociali per obbligazione altrui.

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

Si segnala che nel corso del 2022 sono terminati i lavori di rifacimento delle facciate e del piano V che diventerà operativo presumibilmente nel corso del 2023.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società non fa parte di un gruppo di società tenute alla redazione del consolidato.

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

La Società ha sottoscritto un derivato IRS, contestualmente alla sottoscrizione del contratto di mutuo esistente dal 2005, destinato interamente a copertura dei flussi finanziari attesi, giunto a naturale scadenza nell'esercizio in analisi.

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

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altre società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, commi 3 e 4, del c.c. la Società non possiede né direttamente né tramite fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o quote di società controllanti.

Durante l'esercizio non sono state acquistate o vendute azioni o quote di cui la punto precedente, né direttamente, né tramite società fiduciaria od interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce del risultato di esercizio al 31 dicembre 2022, pari ad euro 110.332, si propone di destinare l'Utile ad *Altre Riserve*, avendo la Riserva Legale già raggiunto il limite massimo dal disposto dell'art. 2430 del c.c..

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Roma,
Amministratore Unico
Dott.ssa Gina Spallone