

CASA DI CURA QUISISANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CAVOUR 128 FERRARA FE
Codice Fiscale	00205800386
Numero Rea	FE 1332
P.I.	00205800386
Capitale Sociale Euro	624.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	266	167
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.772	35.639
5) avviamento	57.946	115.893
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.392	-
7) altre	257.473	335.457
Totale immobilizzazioni immateriali	357.849	487.156
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.784.968	6.870.553
2) impianti e macchinario	33.070	11.281
3) attrezzature industriali e commerciali	954.712	1.151.937
4) altri beni	230.723	291.382
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.678	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.005.151	8.325.153
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.368.000	8.817.309
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	302.981	331.997
Totale rimanenze	302.981	331.997
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.620.846	1.821.371
Totale crediti verso clienti	1.620.846	1.821.371
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.245	80.987
Totale crediti tributari	81.245	80.987
5-ter) imposte anticipate	53.180	53.606
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.070	21.811
Totale crediti verso altri	8.070	21.811
Totale crediti	1.763.341	1.977.775
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	656.465	1.240.301
3) danaro e valori in cassa	5.849	4.737
Totale disponibilità liquide	662.314	1.245.038
Totale attivo circolante (C)	2.728.636	3.554.810
D) Ratei e risconti	240.908	211.911
Totale attivo	11.337.544	12.584.030
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	624.000	624.000
IV - Riserva legale	124.800	124.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.186.326	3.021.784
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.190.707)	(835.458)
Totale patrimonio netto	1.744.420	2.935.126
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	31.997	32.000
Totale fondi per rischi ed oneri	31.997	32.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	213.085	269.274
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.006.941	1.269.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.185.724	5.087.916
Totale debiti verso banche	6.192.665	6.357.222
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.947	651.947
Totale acconti	651.947	651.947
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.775	1.507.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.933
Totale debiti verso fornitori	1.679.775	1.518.048
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.954	150.229
Totale debiti tributari	148.954	150.229
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.080	161.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	13.413
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.080	174.528
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.651	475.307
Totale altri debiti	513.651	475.307
Totale debiti	9.320.072	9.327.281
E) Ratei e risconti	27.970	20.347
Totale passivo	11.337.544	12.584.028

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.892.870	8.568.128
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	66.509	7.990
altri	687.777	383.063
Totale altri ricavi e proventi	754.286	391.053
Totale valore della produzione	9.647.156	8.959.181
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	947.682	1.201.815
7) per servizi	5.588.097	4.775.348
8) per godimento di beni di terzi	129.981	122.994
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.045.392	1.795.592
b) oneri sociali	581.419	538.165
c) trattamento di fine rapporto	160.594	132.153
e) altri costi	150.853	97.752
Totale costi per il personale	2.938.258	2.563.662
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	253.903	250.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	574.037	592.731
Totale ammortamenti e svalutazioni	827.940	842.779
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.016	(75.174)
14) oneri diversi di gestione	270.064	258.160
Totale costi della produzione	10.731.038	9.689.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.083.882)	(730.403)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	384
Totale proventi diversi dai precedenti	27	384
Totale altri proventi finanziari	27	384
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	106.426	106.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	106.426	106.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(106.399)	(106.507)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.190.281)	(836.910)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	426	(1.453)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	426	(1.453)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.190.707)	(835.458)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.190.707)	(835.458)
Imposte sul reddito	426	(1.453)
Interessi passivi/(attivi)	106.399	106.507
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.911)	(3.144)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.085.793)	(733.548)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.832	5.032
Ammortamenti delle immobilizzazioni	827.940	842.779
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(15.923)	8.768
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	819.849	856.579
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(265.944)	123.031
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29.016	(75.174)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	200.525	(247.900)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	179.637	346.523
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(45.641)	(38.572)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	261	13.144
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	17.624	757.727
Totale variazioni del capitale circolante netto	381.422	755.748
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	115.478	878.779
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(82.394)	(85.796)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(63.553)
(Utilizzo dei fondi)	(64.024)	(66.378)
Totale altre rettifiche	(146.418)	(215.727)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(30.940)	663.052
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(303.319)	(344.213)
Disinvestimenti	8.000	10.756
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(107.831)	(81.922)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(403.150)	(415.379)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.100	324
Accensione finanziamenti	4.400.000	2.365.000
(Rimborso finanziamenti)	(4.549.734)	(1.605.225)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(148.634)	760.099
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(582.724)	1.007.772
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.240.301	228.899
Danaro e valori in cassa	4.737	8.367

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.245.038	237.266
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	656.465	1.240.301
Danaro e valori in cassa	5.849	4.737
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	662.314	1.245.038

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, in quanto non si ravvedono condizioni tali da precludere la continuità aziendale per i prossimi 12 mesi. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	2-10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5-10 anni in quote costanti
Avviamento	20 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	2-5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Legge n.576/75	12.280
Terreni e fabbricati	12.280
Legge n.72/83	201.713
Terreni e fabbricati	134.317
Attrezzature industriali e commerciali	66.857
Altri beni	539

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo - costituite da scorte di medicinali, articoli sanitari, prodotti monouso per i degenti, materiale chirurgico, ecc.. - è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile di realizzo, mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti societari è stata infatti verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

Tutti i crediti hanno infatti scadenza inferiore ai dodici mesi ed i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 253.903, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 357.849.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	23.512	394.542	2.146.775	-	1.002.948	3.567.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.345	358.903	2.030.882	-	667.491	3.080.621
Valore di bilancio	167	35.639	115.893	-	335.457	487.156
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	533	26.545	-	4.392	93.127	124.597
Ammortamento dell'esercizio	434	24.412	57.946	-	171.111	253.903
Totale variazioni	99	2.133	(57.946)	4.392	(77.984)	(129.306)
Valore di fine esercizio						
Costo	24.044	421.087	2.146.775	4.392	1.096.075	3.692.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.778	373.315	2.088.829	-	838.602	3.324.524
Valore di bilancio	266	37.772	57.946	4.392	257.473	357.849

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.718.973, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 6.713.822.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.121.136	86.901	3.163.070	1.136.453	-	14.507.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.250.583	75.620	2.011.133	845.071	-	6.182.407
Valore di bilancio	6.870.553	11.281	1.151.937	291.382	-	8.325.153
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	198.898	25.010	3.396	31.142	1.678	260.124

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	48.712	-	-	48.712
Ammortamento dell'esercizio	284.483	3.221	194.532	91.801	-	574.037
Totale variazioni	(85.585)	21.789	(239.848)	(60.659)	1.678	(362.625)
Valore di fine esercizio						
Costo	10.320.034	111.911	3.117.754	1.167.596	1.678	14.718.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.535.066	78.841	2.163.042	936.873	-	6.713.822
Valore di bilancio	6.784.968	33.070	954.712	230.723	1.678	8.005.151

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	197.681
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	13.392
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	57.076
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	107.491
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.176

Immobilizzazioni finanziarie

La società alla data del 31/12/2021 ha in corso n. 4 contratti di leasing per l'acquisizione di attrezzature specifiche.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	5.000	5.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	331.997	(29.016)	302.981
Totale rimanenze	331.997	(29.016)	302.981

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	1.821.371	(200.525)	1.620.846	1.620.846	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.987	258	81.245	81.245	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.606	(426)	53.180		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.811	(13.741)	8.070	8.070	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.977.775	(214.434)	1.763.341	1.710.161	53.180

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa ai fini della comprensione del bilancio: l'attività si svolge nella unica sede di Ferrara.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.240.301	(583.836)	656.465
Denaro e altri valori in cassa	4.737	1.112	5.849
Totale disponibilità liquide	1.245.038	(582.724)	662.314

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	19	(1)	18
Risconti attivi	211.892	28.998	240.890
Totale ratei e risconti attivi	211.911	28.997	240.908

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	18
	Risconti attivi	240.890
	Totale	240.908

I risconti attivi sono relativi prevalentemente a premi assicurativi pagati nel 2021 ma di competenza dell'esercizio 2022.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	624.000	-	-		624.000
Riserva legale	124.800	-	-		124.800
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	3.021.784	-	835.458		2.186.326
Utile (perdita) dell'esercizio	(835.458)	-	355.249	(1.190.707)	(1.190.707)
Totale patrimonio netto	2.935.126	1	1.190.707	(1.190.707)	1.744.420

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	624.000	Capitale	B	624.000	-
Riserva legale	124.800	Utili	B	124.800	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	1			-	-
Utili portati a nuovo	2.186.326	Utili	A;B;C	2.186.326	835.458
Totale	2.935.126			2.935.126	835.458
Quota non distribuibile				748.800	
Residua quota distribuibile				2.186.326	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	32.000	32.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3	3
Totale variazioni	(3)	(3)
Valore di fine esercizio	31.997	31.997

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	31.997
Totale		31.997

La voce espone il fondo stanziato in esercizi precedenti per oneri relativi al "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro". Non sono stati fatti accantonamenti nel corso del 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	269.274
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.832
Utilizzo nell'esercizio	64.525
Altre variazioni	504
Totale variazioni	(56.189)
Valore di fine esercizio	213.085

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.357.222	(164.557)	6.192.665	1.006.941	5.185.724
Acconti	651.947	-	651.947	651.947	-
Debiti verso fornitori	1.518.048	161.727	1.679.775	1.679.775	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	150.229	(1.275)	148.954	148.954	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.528	(41.448)	133.080	133.080	-
Altri debiti	475.307	38.344	513.651	513.651	-
Totale debiti	9.327.281	(7.209)	9.320.072	4.134.348	5.185.724

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.006.941	2.863.063	2.322.661	6.192.665

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/personale	255.843
	Debiti per utili da distribuire	200.000
	Debiti diversi verso terzi	57.808
Totale		513.651

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non significativa ai fini della comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.900.208	3.900.208	2.292.457	6.192.665
Acconti	-	-	651.947	651.947
Debiti verso fornitori	-	-	1.679.775	1.679.775
Debiti tributari	-	-	148.954	148.954
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	133.080	133.080
Altri debiti	-	-	513.651	513.651
Totale debiti	3.900.208	3.900.208	5.419.864	9.320.072

La società alla data del 31 dicembre 2021 ha in corso i seguenti mutui, assistiti da garanzie ipotecarie sugli immobili di proprietà sociale:

- Mutuo sottoscritto con Banca INTESA SANPAOLO di nominali € 4.100.000 erogato in data 28/04/2021 con scadenza 28/04/2033, valore residuo iscritto al 31/12/2021 pari ad € 3.900.208.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.715	8.835	17.550
Risconti passivi	11.632	(1.212)	10.420
Totale ratei e risconti passivi	20.347	7.623	27.970

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	17.550
	Risconti passivi	10.420
	Totale	27.970

I ratei passivi sono relativi ad interessi passivi di competenza.

I risconti passivi sono relativi al credito d'imposta per acquisto beni strumentali ex Legge 160/2019 rilevati con il metodo indiretto.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative, i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a:

- credito d'imposta per spese di sanificazione ed acquisto DPI € 23.522;
- contributo perequativo D.L. 73/2021 € 66.509;
- rimborsi DPI, tamponi, spese sanificazione da SSN per € 542.774.

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

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto non significativa ai fini della comprensione ed il giudizio sui risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto non significativa ai fini della comprensione ed il giudizio sui risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	106.363
Altri	63
Totale	106.426

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito le informazioni sull'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

Per effetto dell'emergenza sanitaria nazionale dovuta alla diffusione del COVID-19 il Governo ha emanato specifiche misure per aiutare le aziende.

Nello specifico la nostra società ha avuto accesso alle seguenti somme, rilevate per competenza nella voce A5 del conto economico:

- contributo perequativo DL 73/2021 per € 66.509;
- credito d'imposta e sanificazione ai sensi art. 125 Dl 34/2020 per € 23.522;
- riaddebito alla Azienda USL dei costi sostenuti per acquisto DPI, tamponi e spese sanificazione per € 542.774.

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

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte IRES ed IRAP dell'esercizio in quanto le relative basi imponibili sono negative.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all' IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24%.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Imposte anticipate da disallineamento 2021	euro 3.622
Recupero imposte anticipate	euro 4.048
Totale imposte anticipate anno corrente	euro 426

Imposte anticipate anni precedenti euro 53.606
 Totale credito per imposte anticipate euro 53.180

Categoria	Aliquota Civilistica	Aliquota Fiscale	Quota Ammortamento applicata	Quota Ammortamento deducibile	Importo Disallineamento	IRES (24%)
Attrezzature specifiche	25,00%	12,50%	81.512	51.215		
Macchine Elettroniche	40,00%	20,00%	27.954	12.914	15.039	
Radiologia Digitale	25,00%	12,50%	13.585	13.531	54	
Totale			92.754	77.660	15.093	3.622

Differenza tra:

Quote Fiscali ancora in corso
 Quote Civilistico già terminate

Attrezzature Specifiche (2014+2015+2016)	2.891	
Macchine Elettroniche (2016+2017+2018)	8.507	
Rison.Magn. S-SCAN (2013 residuo)	4.537	
Radiologia Digitale (2013+2015)	932	IRES 24%
	16.867	4.048

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	45
Operai	31
Totale Dipendenti	77

CATEGORIA	31/12/20	31/12/21
Medici	1,00	1,00
Infermieri	22,49	25,15
OTA-ASSS-ADB-Operai	30,76	34,60
Terapisti della riabilitazione	0,83	0,83
Impiegati - Infermieri con funzioni amministrative	12,72	13,01
Tecnici di radiologia	2,00	2,00
	69,80	76,59

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	191.000	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.600

La revisione legale è affidata al Sindaco Unico che è anche componente dell'ODV.

La società ha destinato per il 2021 all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 compensi per un importo complessivo di euro 13.200, dei quali euro 4.000 sono stati pagati al Sindaco Unico.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la società in data 30/05/2022 ha sottoscritto due finanziamenti bancari entrambi con INTESA SANPAOLO. Il primo per un importo di euro 300.000 per esigenze di liquidità; il secondo per un importo di € 900.000 destinato ad attività di investimento.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Come più estesamente riportato nella Relazione sulla Gestione, la società ha avviato il 2022 a pieno regime con un incremento dell'attività sia nell'area degenze, sia nell'area ambulatoriale. E' ragionevole supporre che, al netto di avvenimenti del tutto imprevedibili ed esogeni al contesto aziendale, Quisisana si avvii, già a partire dal 2022, a generare valore, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la società attesta di avere ricevuto somme che risultano dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda.

Per effetto dell'emergenza sanitaria la società ha inoltre ricevuto le seguenti somme:

- credito d'imposta per spese di sanificazione ed acquisto DPI € 23.522;
- contributo perequativo D.L. 73/2021 € 66.509;
- rimborsi DPI, tamponi, spese sanificazione da SSN per € 542.774.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante utilizzo, di pari importo, di quanto prima d'ora accantonato in bilancio sotto la voce "Utili degli esercizi precedenti".

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott. Giorgio Piacentini)