

# ISTITUTO SAN FRANCESCO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO ALDO MORO N.111, 81055 SANTA MARIA CAPUA VETERE (CE)
<b>Codice Fiscale</b>	03929710618
<b>Numero Rea</b>	CE 284579
<b>P.I.</b>	03929710618
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	871000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.500	7.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	167.734	154.935
II - Immobilizzazioni materiali	48.996	32.494
III - Immobilizzazioni finanziarie	31.000	11.000
Totale immobilizzazioni (B)	247.730	198.429
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.769	18.059
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	918.347	728.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	190	-
Totale crediti	918.537	728.479
IV - Disponibilità liquide	170.737	24.879
Totale attivo circolante (C)	1.105.043	771.417
D) Ratei e risconti	3.013	247
Totale attivo	1.363.286	977.593
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	6.355	6.355
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	48.917	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(62.279)	48.917
Totale patrimonio netto	2.994	65.271
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.319	62.487
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.891	524.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	612.082	324.881
Totale debiti	1.275.973	849.835
Totale passivo	1.363.286	977.593

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.475.524	1.172.419
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.089	-
altri	41.543	49.552
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>42.632</b>	<b>49.552</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.518.156</b>	<b>1.221.971</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	125.808	93.881
7) per servizi	493.454	379.576
8) per godimento di beni di terzi	98.803	67.892
9) per il personale		
a) salari e stipendi	606.083	422.008
b) oneri sociali	125.659	111.515
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.909	41.758
c) trattamento di fine rapporto	28.666	17.375
d) trattamento di quiescenza e simili	16.954	14.050
e) altri costi	5.289	10.333
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>782.651</b>	<b>575.281</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.480	28.039
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.776	7.834
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.704	20.205
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>34.480</b>	<b>28.039</b>
14) oneri diversi di gestione	22.370	7.128
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.557.566</b>	<b>1.151.797</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(39.410)	70.174
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>37</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>37</b>	<b>-</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.840	10.322
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>11.840</b>	<b>10.322</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(11.803)</b>	<b>(10.322)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(51.213)</b>	<b>59.852</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.066	10.935
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>11.066</b>	<b>10.935</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(62.279)</b>	<b>48.917</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di casa albergo di riposo per anziani e alloggio per persone adulte con disagio psichico.

*Un importante iniziativa imprenditoriale della società è stata posta in essere il 18/03/2021 con la sottoscrizione di un preiminare di fitto d'azienda con la società SAN NICOLA SRL con sede in Castel del Giudice (IS) per la gestione di una RSA di 20 posti letto. La Vostra società ha proceduto anche al versamento di una caparra di € 20.000,00 ma ad oggi il contratto di fitto d'azienda non è stato ancora sottoscritto tra le parti.*

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

## Principi di redazione

### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

## Correzione di errori rilevanti

### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I *costi di sviluppo* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale (se esiste) ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale (se esiste) quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono espese alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione. Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

**Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

**Rimanenze**

Sono acconti a fornitori i cui valori sono comprensivi di oneri accessori

**Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	-	0	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	7.500	0	7.500
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>7.500</b>	<b>0</b>	<b>7.500</b>

All'atto della sottoscrizione dell'intero capitale sociale avviene la rilevazione dei crediti e come contropartita l'annotazione del capitale sociale di pari importo.

Il principio contabile OIC 28 impone il versamento obbligatorio, all'atto della sottoscrizione del capitale sociale, del 25% dei conferimenti in denaro, determinando una pari riduzione del credito verso i soci per le quote o azioni sottoscritte.

Il richiamo dei decimi residui infine comporta la rilevazione nel conto "Crediti verso soci per decimi richiamati" e la successiva estinzione del credito all'atto del loro versamento.

Al termine dell'esercizio i decimi non richiamati o solo in parti richiamati dagli amministratori ma non ancora versati, dovranno essere indicati come crediti nella classe A dell'attivo.

Si tratta di crediti relativi ai conferimenti in denaro deliberati, sottoscritti e non ancora versati

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	206.403	135.748	-	342.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.468	103.254		154.722
Valore di bilancio	154.935	32.494	11.000	198.429
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	19.776	14.703		34.479
Altre variazioni	32.575	31.205	-	63.780
Totale variazioni	12.799	16.502	-	29.301
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	238.978	166.953	-	405.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.244	117.957		189.201
Valore di bilancio	167.734	48.996	31.000	247.730

### Immobilizzazioni immateriali

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

BENI STRUMENTALI IMMATERIALI - Periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Codice Descrizione Bene %Min. %Ind.Fis. Valore bene Imp.Max Fisc.Amm. Tot. Acc. Prec. Residuo

Maggior.super/iper Maggior.Imp.Max Super/Iper Prec Residuo super/Iper

Descrizione Operazione %Rid. %Eff. Quota Amm. Imp. non Amm. Saldo Tot. Acc. SaldoResiduo

\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*

1 SPESE COSTITUZIONE 10,00 1.540,00 1.078,00 462,00



I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.540	13.515	117.793	73.555	206.403
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.078	13.515	-	36.875	51.468
<b>Valore di bilancio</b>	462	-	117.793	36.680	154.935
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.921	-	6.549	8.306	19.776
<b>Altre variazioni</b>	23.835	-	-	8.740	32.575
<b>Totale variazioni</b>	18.914	-	(6.549)	434	12.799
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	25.375	13.515	117.793	82.295	238.978
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.999	13.515	6.549	45.181	71.244
<b>Valore di bilancio</b>	19.376	-	111.244	37.114	167.734

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

BENI STRUMENTALI MATERIALI - Periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Codice Descrizione Bene %Min. %Ind.Fis. Valore bene Imp.Max Fisc.Amm. Tot. Acc. Prec. Residuo

Maggior.super/iper Maggior.Imp.Max Super/Iper Prec Residuo super/Iper

Descrizione Operazione %Rid. %Eff. Quota Amm. Imp. non Amm. Saldo Tot. Acc. Saldo Residuo

\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*-----\*

12 INSEGNA LUMINOSA BIFACCIALE F. 10,00 549,00 356,85 192,15

Ammortamento Ordinario 10,00 54,90 411,75 137,25

\*-----\*

13 ARREDAMENTO FATT. DE GREGORIO 2,50 3.394,56 3.309,67 84,89

Ammortamento Ordinario 2,50 84,86 3.394,53 0,03

\*-----\*

14 ARREDAMENTO FATT. PUBBLIGRAFIK 2,50 628,30 612,62 15,68

Ammortamento Ordinario 2,50 15,68 628,30

\*-----\*

15 ARREDAMENTO FATT. PUBBLIGRAFIK 2,50 628,30 612,62 15,68

Ammortamento Ordinario 2,50 15,68 628,30

\*-----\*

16 ARREDAMENTO MISSAGLIA FATT. N. 2,50 34.175,07 33.320,69 854,38

Ammortamento Ordinario 2,50 854,38 34.175,07

\*-----\*

17 ARREDAMENTO MISSAGLIA FATT. N. 2,50 10.861,28 10.589,74 271,54

Ammortamento Ordinario 2,50 271,53 10.861,27 0,01

\*-----\*

18 ARREDAMENTO MISSAGLIA FATT. N. 2,50 1.844,64 1.798,55 46,09

Ammortamento Ordinario 2,50 46,09 1.844,64

19 ARREDAMENTO LINEAUfficio FATT. 2,50	5.808,42	5.663,19	145,23
Ammortamento Ordinario 2,50	145,21	5.808,40	0,02
20 ARREDAMENTO LINEA Ufficio FATT 2,50	1.836,00	1.790,10	45,90
Ammortamento Ordinario 2,50	45,90	1.836,00	
28 N.10 LETTO IGNIF.COPELLE BEIG 15,00	1.237,60	1.021,02	216,58
Ammortamento Ordinario 15,00	185,64	1.206,66	30,94
29 N.10 MATERASSI ALBENGA 19 IGNI			
Situazione Fiscale 15,00	790,40	652,08	138,32
- Ammortamento Ordinario 15,00	118,56	770,64	19,76
Situazione Civile 15,00	790,40	655,65	134,75
- Ammortamento Ordinario 15,00	118,56	774,21	16,19
30 N.10 COMODINO A UN CASSETTO 15,00	927,20	764,97	162,23
Ammortamento Ordinario 15,00	139,08	904,05	23,15
31 N.10 PANNELLO BOURSERIE A PARA 15,00	1.000,40	825,33	175,07
Ammortamento Ordinario 15,00	150,06	975,39	25,01
32 N.10 ARMADI DEGENZA 2 ANTE A B 15,00	3.172,00	2.616,90	555,10
Ammortamento Ordinario 15,00	475,80	3.092,70	79,30
33 N.20 SERRATURA PER ARMADIO CON 15,00	195,20	161,04	34,16
Ammortamento Ordinario 15,00	29,28	190,32	4,88
34 N.3 TAVOLO PRANZO 15,00	351,36	289,85	61,51
Ammortamento Ordinario 15,00	52,70	342,55	8,81
35 N.5 TAVOLO PRANZO 15,00	536,80	442,86	93,94
Ammortamento Ordinario 15,00	80,52	523,38	13,42
36 TENDE DA SOLE 15,00	1.098,00	741,15	356,85
Ammortamento Ordinario 15,00	164,70	905,85	192,15
41 CUCINA 15,00	5.000,00	3.375,00	1.625,00
Ammortamento Ordinario 15,00	750,00	4.125,00	875,00
42 CARRELLO TERMICO INOX 15,00	683,20	461,16	222,04
Ammortamento Ordinario 15,00	102,48	563,64	119,56
44 AUTOVETTURA GIULIETTA 12,50	80,00	11.000,00	9.625,00
Ammortamento Ordinario 12,50	275,00	9.900,00	1.100,00
Ammortamento Ord. Ind. Fisc.	1.100,00	11.000,00	
45 NR. 1 GRUPPO GEMELLARE CIRCOLA 15,00	1.891,00	992,78	898,22
Ammortamento Ordinario 15,00	283,65	1.276,43	614,57
46 NR. 1 BRUCIATORE BALTUR BTG28 15,00	2.867,00	1.505,18	1.361,82
Ammortamento Ordinario 15,00	430,05	1.935,23	931,77

47 NR. 8 CONDIZONATORI BALTUR 12,50 9.150,00 2.859,38 6.290,62				
Ammortamento Ordinario 12,50 1.143,75 4.003,13 5.146,87				
*-----*				
49 SEBATOIO ACQUA 11,11 5.307,00 1.768,83 3.538,17				
Ammortamento Ordinario 11,11 589,61 2.358,44 2.948,56				
*-----*				
53 PORTE + MANIGLIONI ANTIPANICO 10,00 3.175,82 793,95 2.381,87				
Ammortamento Ordinario 10,00 317,58 1.111,53 2.064,29				
*-----*				
56 SAMSUNG S10 BLACK 15,00 585,60 131,76 453,84				
Ammortamento Ordinario 15,00 87,84 219,60 366,00				
*-----*				
58 n. 2 CONDIZIONATORI BTU18000 15,00 1.881,00 141,08 1.739,92				
Ammortamento Ordinario 15,00 282,15 423,23 1.457,77				
*-----*				
60 IMPIANTI DI SORVEGLIANZA 30,00 3.508,80 526,32 2.982,48				
Ammortamento Ordinario 30,00 1.052,64 1.578,96 1.929,84				
*-----*				
67 ARREDAMENTO 15,00 6.151,44 461,36 5.690,08				
Ammortamento Ordinario 15,00 922,72 1.384,08 4.767,36				
*-----*				
68 SISTEMI TELEFONICI 15,00 723,76 54,28 669,48				
Ammortamento Ordinario 15,00 108,56 162,84 560,92				
*-----*				
69 MACCHINE ELETTRONICHE 20,00 689,99 69,00 620,99				
Ammortamento Ordinario 20,00 138,00 207,00 482,99				
*-----*				
71 NECG96F CUCINA GAS 6F-FORNO GA 7,50 2.720,30 2.720,30				
Ammortamento Ordinario 7,50 204,02 204,02 2.516,28				
*-----*				
72 N.3 DECESPUGLIATORI EINHELL 100,00 485,25 485,25				
Ammortamento Ordinario 100,00 485,25 485,25				
*-----*				
73 TOYOTA C-HR HYBRID TG. GF605AY 12,50 30,00 28.000,00 28.000,00				
Ammortamento Ordinario 12,50 2.450,00 2.450,00 25.550,00				
Ammortamento Ord. Ind. Fisc. 1.050,00 3.500,00 24.500,00				
*-----*				
Totali Civilistici 14.703,87				
Totali Fiscali 14.703,87				

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperamortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	37.855	731	97.162	135.748
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.975	509	82.770	103.254
<b>Valore di bilancio</b>	17.880	222	14.392	32.494
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.875	102	9.726	14.703
<b>Altre variazioni</b>	2.720	-	28.485	31.205
<b>Totale variazioni</b>	(2.155)	(102)	18.759	16.502
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	40.575	731	125.647	166.953
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.850	611	92.496	117.957
<b>Valore di bilancio</b>	15.725	120	33.151	48.996

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	11.000	20.000	31.000	31.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	11.000	20.000	31.000	31.000

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	31.000

Il valore espresso nelle immobilizzazioni finanziarie comprende il deposito cauzionale di due fitti per la struttura di Curti (CE) e la caparra per il preliminare di fitto d'azienda.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Rappresentano esclusivamente acconti a fornitori

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Acconti</b>	18.059	(2.290)	15.769
<b>Totale rimanenze</b>	18.059	(2.290)	15.769

<b>RIMANENZE</b>	<b>15.768,90</b>
<b>ACCONTI</b>	<b>15.768,90</b>
Acconti a fornitori	2.355,03
OPERA PASCALE SRL	5.532,27
ACC.TO FORNITORE KUWAIT PETROLEUM	1.318,43
ANTICIPO FORNITORE GIO.MAR SRL	63,17
ACC.TO NOTAIO FUCILLO	6.500,00

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### 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	662.682	202.100	864.782	864.782	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.956	(17.248)	8.708	8.708	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.841	5.206	45.047	44.857	190
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>728.479</b>	<b>190.058</b>	<b>918.537</b>	<b>918.347</b>	<b>190</b>

<b>CLIENTI</b>	<b>796.779,34</b>
CLIENTI	796.779,34
<b>CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>121.758,30</b>
<b>ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI</b>	<b>68.002,68</b>
Fatture da emettere	55.975,34
FT da EMETTERE ASL BENEVENTO	2.518,37
FT da EMETTERE PZ. PRIVATI	9.225,21
FT DA EMETTERE ASL NA2NORD	283,76
<b>CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI</b>	<b>8.708,13</b>
Acconti IRES	831,26
Cred.imposta sp.sanif./disp.prot.	872,67
Altri crediti tributari	5.731,73
credito v/erario per rit. irpef di	871,84
Rimborso add. com. da 730	30,27
Ritenuta fiscale interessi attvi	10,69
CREDITO IVA 2021	359,67
<b>CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI</b>	<b>44.857,04</b>
Crediti v/altri soggetti	520,22
Note credito da fornitori	15.652,51
Crediti v/INAIL	2.847,98
CREDITO V/ BIELECTRON TRANSAZ.	22.500,00
CREDITI V/ AMMINISTRATORE	3.336,33
<b>CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI</b>	<b>190,45</b>
Deposito cauzionale in Denaro	90,45
CREDITOWINDTRE SPA	100,00

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>170.736,22</b>
<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>146.099,52</b>
Banca Credito Cooperativo	82,85
Banca popolare del Cassinate	146.016,67
<b>DENARO E VALORI IN CASSA</b>	<b>24.636,70</b>
Cassa Euro	20.463,41
CASSA ISF	3.600,76
CASSA VdR	572,53

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28	146.072	146.100
Denaro e altri valori in cassa	24.851	(214)	24.637
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>24.879</b>	<b>145.858</b>	<b>170.737</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	247	2.766	3.013
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>247</b>	<b>2.766</b>	<b>3.013</b>

Costi di competenza anno 2022 per assicurazioni struttura e assicurazione auto

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Perdita d'esercizio al 31/12/2021 ammonta a € 62.279,15, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 48.916,69

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>65.271,73</b>
<b>CAPITALE</b>	<b>10.000,00</b>
Capitale Sociale	10.000,00
<b>RISERVA LEGALE</b>	<b>6.355,04</b>
Riserva legale	6.355,04
<b>UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO</b>	<b>48.916,69</b>
Utili portati a nuovo	48.916,69

- perdita d'esercizio 62.279,15

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	6.355	-			6.355
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2			1
Totale altre riserve	(1)	2			1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-			48.917
Utile (perdita) dell'esercizio	48.917	-	(62.279)		(62.279)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>65.271</b>	<b>2</b>	<b>(62.279)</b>		<b>2.994</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	10.000
Riserva legale	6.355
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Utili portati a nuovo	48.917
<b>Totale</b>	<b>65.273</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

##### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

--	--

<b>TFR LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>84.319,35</b>
TFR LAVORO SUBORDINATO	84.319,35
TFR impiegati	84.319,35

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.487
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	45.620
<b>Totale variazioni</b>	45.620
Valore di fine esercizio	84.319

## Debiti

### Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2021 è la seguente:

<b>FORNITORI</b>	<b>253.439,73</b>
FORNITORI	253.439,73
<b>DEBITI</b>	<b>1.022.533,42</b>
DEBITI V/SOCI PER FIN.OLTRE 12 MESI	50.222,30
PRESTITI INFRUTT.SOCIO DIBLA INVES	50.222,30
DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	70.303,02
Banca c/anticipi	70.303,02
DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI	250.000,00
Finanziam.da banche oltre 12 mesi	250.000,00
ACCONTI ENTRO 12 MESI	1.795,68
ANTICIPO CLIENTE SASSO ESTER	1.795,68
ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI	49.452,74
Fatture da ricevere entro 12 mesi	37.791,39
FT DA RICEVERE PROFESSIONISTI	11.661,35
ALTRI DEB.V/FORNITORI OLTRE 12 MESI	17.674,62
CONCILIAZIONE SERVIZI SANITARI INT	17.674,62
DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	124.853,79
Erario c/ritenute irpef dipendenti	97.485,31
Erario c/rit.irpef redd.lav.auton.	7.381,39
Debito per IRAP	7.911,50
Deb. v/erario per imposte sostitut	449,45
Ritenute per addizionali comunali	2.604,80
Ritenute per addizionali regionali	8.637,33
debito v/erario bonus da restituir	384,01
DEBITI TRIBUTARI OLTRE 12 MESI	65.906,95
Erario c/ritenute irpef dip > 12 m	29.493,51
Ritenute add. regionali > 12 mesi	3.710,10
Ritenute per add. comunali > 12 me	1.130,42
RATEIZZO AdE IRAP 2017	6.862,32
Rateizzo AdE IRES 2017	3.859,80
Debito acc.ti IRAP2019	3.648,00

RATEIZZO IRAP 2018	3.855,95
Rateizzo 770/2018 rit. 2017	9.350,09
DEBITO IVA 2020	1.033,26
DEBITO IRES 2020	1.662,50
DEBITO IRAP 2020	1.301,00
<b>DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI</b>	<b>84.371,95</b>
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mes	25.765,04
Debiti v/INAIL	790,27
Deb.v/fondi pensione complementare	57.532,64
Debiti v/altri enti	284,00
<b>DEBITI PREVID./ASSIC. OLTRE 12 MESI</b>	<b>47.381,02</b>
Debito v/Inps rateizzo ammin.	47.381,02
<b>ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI</b>	<b>79.674,03</b>
Debiti salari,stip.,ferie maturate	53.356,34
Note credito da emettere	14.336,06
CESSIONE 1/5 STIPENDIO	244,99
DEB V/ENTI PER PIGNORAMENTI DIP	321,52
DEBITO CARTA DI CREDITO	581,80
DEBITO PER FITTI	10.833,32
<b>ALTRI DEBITI OLTRE 12 MESI</b>	<b>180.897,32</b>
DEBITO DA TRANS./CONGR.SACRO CUORE	3.000,00
ACQUISTO RAMO D'AZIENDA VDR	130.000,00
FINANZIAMENTO AUTO TOYOTA	26.860,00
PROPOSTA RIENTRO HERACOMM SPA	3.990,34
RATEIZZO ACEA FT 6957	5.960,46
PIANO RIENTRO PRIMO FARMA	11.086,52

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

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

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 7.911,50 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **I debiti v/fornitori**

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

### **Acconti**

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	30.222	20.000	50.222	-	50.222
<b>Debiti verso banche</b>	66.892	253.411	320.303	70.303	250.000
<b>Acconti</b>	646	1.150	1.796	1.796	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	244.132	76.435	320.567	302.892	17.675
<b>Debiti tributari</b>	141.582	49.179	190.761	124.854	65.907
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	113.025	18.728	131.753	84.372	47.381
<b>Altri debiti</b>	253.336	7.235	260.571	79.674	180.897
<b>Totale debiti</b>	<b>849.835</b>	<b>426.138</b>	<b>1.275.973</b>	<b>663.891</b>	<b>612.082</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.275.973	1.275.973

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	50.222	50.222
<b>Debiti verso banche</b>	320.303	320.303
<b>Acconti</b>	1.796	1.796
<b>Debiti verso fornitori</b>	320.567	320.567
<b>Debiti tributari</b>	190.761	190.761
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	131.753	131.753
<b>Altri debiti</b>	260.571	260.571
<b>Totale debiti</b>	<b>1.275.973</b>	<b>1.275.973</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società ha ottenuto un finanziamento da parte dei soci, nel rispetto delle previsioni di cui al provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
<b>Totale</b>	50.222	0

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Non ci sono valori di ratei e risconti passivi in bilancio

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.</b>	<b>1.475.523,62</b>
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	1.475.523,62
Prestazioni Socio Sanitarie	403.714,25
Imposta Di bollo	772,00
Pres.zioni Socio Sanitarie P.A.	1.069.661,37
IMPOSTA DI BOLLO PA	1.376,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>41.753,66</b>
ALTRI RICAVI E PROVENTI	41.753,66
Arrotondamenti attivi	42,58
Altri ricavi e proventi imponibili	34.944,00
Contr.c/eserc.sp.sanif./disp.prot.	1.089,00
RIMBORSO SPESE ANTIC. PAZIENTI	5.678,08
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>37,00</b>
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	37,00
Interessi da depositi bancari	37,00
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>878,14</b>
ALTRI PROVENTI	878,14
Sopravv.attive straordinarie	878,14

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

#### Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Assistenza	1.475.524
<b>Totale</b>	<b>1.475.524</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.027
Altri	8.813
<b>Totale</b>	<b>11.840</b>

<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>11.840,45</b>
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	11.840,45
Int.pass.su dilaz.di pagamento	3.252,76

Interessi passivi di mora	863,88
Commissioni bancarie diverse	1.353,60
Int.passivi autovett. ded. 70%	3.343,00
IMPOSTA DI BOLLO SU C/C	303,86
INTERESSI SU C/C BANCARI	2.582,04
CANONE CARTA DI CREDITO SU C/C	53,31
CANONE INTERNET BANKING	88,00

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>11.066,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	11.066,00
IRAP	11.066,00

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	30
Operai	3
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>36</b>

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

Sono previsti compensi all'amministratore per € 19.695,00 lordi

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La società non è dotata di un revisore dei conti e/o collegio sindacale

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173 /2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D. Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che:

Sulla base delle informazioni attualmente note e dei possibili scenari di evoluzione dell'epidemia COVID -19 si evidenzia che l'emergenza sanitaria, pur non comportando un rischio diretto aziendale soprattutto nel settore sanitario. Sarà comunque cura degli amministratori monitorare costantemente la situazione e valutare con le dovute attenzioni i segnali negativi

A partire dal 01/01/2022 la società ha posto in essere un'importante iniziativa imprenditoriale rappresentata dall'acquisizione dalla Casa di cura Privata S. Anna SRL del ramo di azienda della gestione della struttura casa alloggio per salute mentale/disagio psichico "IL GABBIANO JONATHAN" in Alife (CE) alla Via Campisi snc e della struttura casa alloggio per salute mentale/disagio psichico "RESIDENZA VILLA GIOVANNA" in Presenzano (CE) alla Località Avisi snc.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021 a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

### Contributi

I contributi sono così dettagliati in base alla loro natura:

#### Contributi in conto esercizio.

**CREDITO D'IMPOSTA SANIFICAZIONE ART. 32 DL 73/2021**

**1.089,00**

*in base al dettato dell'art.32 DL 73/2021 a fronte di spese per sanificazione ambienti e acquisto DPI la società ha maturato un credito d'imposta pari al 30% di tali spese che ammontano ad € 3631,00*

Per gli "aiuti di stato" pubblicati invece sul Registro Nazionale degli aiuti di stato (RNA) si rinvia al sito del MISE per la consultazione del dettaglio degli importi percepiti.

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

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il risultato dell'esercizio di -62.279,00, che gli amministratori della società propongono ai soci, per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio.

### In caso di Perdita

La proposta di delibera prevede tra le alternative:

- il rinvio all'esercizio successivo
- la copertura con utilizzo di riserve (di utili o di capitale) presenti a patrimonio netto

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la perdita di esercizio di **Euro 62.279,15** mediante:

- copertura con riserva di utile portato a nuovo per **€ 48.916,69**
- riporto al futuro esercizio per la differenza di **€ 13.362,46**

Il sottoscritto Mastrocola Giovanni, in qualità di Amministratore della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.  
in fede

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Martino Valiante iscritto nell'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Caserta al numero 861/A, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.