

## Residenze del Sole - Consorzio Sociale Soc. Coop

### Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	via bernini 14 20092 CINISELLO BALSAMO MI
<b>Codice Fiscale</b>	08588070964
<b>Numero Rea</b>	Milano MI - 2036251
<b>P.I.</b>	08588070964
<b>Capitale Sociale Euro</b>	105.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
<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>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.945	21.397
II - Immobilizzazioni materiali	151.410	191.766
III - Immobilizzazioni finanziarie	225.000	225.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>402.355</b>	<b>438.163</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	13.431	8.920
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.338.490	1.433.159
imposte anticipate	7.571	9.056
<b>Totale crediti</b>	<b>1.346.061</b>	<b>1.442.215</b>
IV - Disponibilità liquide	950.926	629.780
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.310.418</b>	<b>2.080.915</b>
D) Ratei e risconti	14.395	13.024
<b>Totale attivo</b>	<b>2.727.168</b>	<b>2.532.102</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	105.000	105.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	275.609	275.609
V - Riserve statutarie	587.488	615.527
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.427	(28.039)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.093.524</b>	<b>968.097</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.685	112.430
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.201.340	1.186.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	301.423	258.143
<b>Totale debiti</b>	<b>1.502.763</b>	<b>1.445.097</b>
E) Ratei e risconti	16.196	6.478
<b>Totale passivo</b>	<b>2.727.168</b>	<b>2.532.102</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.981.934	5.253.945
5) altri ricavi e proventi		
altri	220.287	164.833
Totale altri ricavi e proventi	220.287	164.833
Totale valore della produzione	6.202.221	5.418.778
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	243.060	276.595
7) per servizi	4.243.262	3.647.959
8) per godimento di beni di terzi	935.952	931.606
9) per il personale		
a) salari e stipendi	360.736	329.154
b) oneri sociali	100.618	92.030
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.246	24.774
c) trattamento di fine rapporto	28.746	24.774
e) altri costi	3.500	0
Totale costi per il personale	493.600	445.958
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.120	68.905
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.823	16.850
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.297	52.055
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.004	2.913
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.124	71.818
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.511)	(1.423)
14) oneri diversi di gestione	78.246	74.419
Totale costi della produzione	6.064.733	5.446.932
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	137.488	(28.154)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	102	474
Totale proventi diversi dai precedenti	102	474
Totale altri proventi finanziari	102	474
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	989	2.087
Totale interessi e altri oneri finanziari	989	2.087
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(887)	(1.613)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	136.601	(29.767)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.689	0
imposte differite e anticipate	1.485	(1.728)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.174	(1.728)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.427	(28.039)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La Società, costituita in data 13/03/2014 sotto forma di consorzio tra cooperative ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. C.P.S. del 14/12/1947 n. 1577 e dell'art. 8 della Legge 8 novembre 1991 n. 381, non ha scopo di lucro.

La Società ha come scopo il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività varie ai sensi della Legge 8 novembre 1991 n. 381, e precisamente:

- la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Al fine di agevolare gli scopi mutualistici delle cooperative consorziate, la Società promuove, coordina e supporta le attività imprenditoriali e sociali delle consorziate. In particolare, l'oggetto sociale è costituito dalla gestione di una residenza sanitaria assistenziale (casa di riposo o RSA) al fine di fornire servizi di assistenza per anziani e persone in stato di disagio o di bisogno. Inoltre, fornisce assistenza domiciliare agli anziani ed alle persone in stato di disagio o bisogno.

Si rammenta che la Società svolge la propria attività, presso la struttura di Via Bernini 14 in Cinisello Balsamo, sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda, stipulato (in prima istanza in data 24 agosto 2014 ed emendato in data 28 dicembre 2018) con il Consorzio il Sole (socio della Società al 23,81%), per mezzo del quale quest'ultimo ha concesso in locazione alla Società la gestione dell'attività della fornitura di servizi di assistenza per anziani e persone in stato di disagio o di bisogno. Si precisa che anche l'immobile, sopra menzionato, sito in Cinisello Balsamo, rientra nel ramo di azienda oggetto dell'affitto.

La Società, ai sensi degli artt. 1 e 8 della Legge n. 381/1991, si configura come una cooperativa sociale di tipo A e, pertanto, ai fini fiscali, gode dell'esenzione piena dall'imposta sul reddito prevista dall'art. 12 della Legge n. 904/1977 in relazione alle somme destinate a riserve indivisibili. Sulla base di quanto sopra, l'accantonamento delle imposte, ai fini Ires, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato determinato applicando la sopra menzionata normativa, assoggettando a tassazione solo il 10% delle somme destinate a riserva minima obbligatoria (corrispondente quindi al 3% dell'utile).

Si informa, inoltre, che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è altresì soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, ex art. 2513 del codice civile, in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi. Infatti, i ricavi delle prestazioni realizzate nei confronti dei soci ammontano ad Euro 5.884.048 e costituiscono circa il 98% dei ricavi delle prestazioni complessivamente realizzati, come si evince dal prospetto sottostante.

PROSPETTO MUTUALITA' PREVALENTE		
RIPARTIZIONE RICAVI	VALORE	PERCENTUALE
Ricavi per prestazioni a soci	5.884.048	98,36%
Ricavi per prestazioni a non soci	97.886	1,64%

PROSPETTO MUTUALITA' PREVALENTE		
Totale ricavi delle prestazioni	5.981.934	100%

A partire dai primi mesi del 2020, sia l'economia italiana che mondiale stanno vivendo un perdurante e crescente rallentamento causato dai nefasti effetti della pandemia Covid-19 e, come è noto, uno dei settori più colpiti da detta pandemia, sia a livello economico che sanitario, è stato quello delle RSA.

Malgrado gli effetti negativi della suddetta crisi sanitaria si siano protratti per tutto il 2021, la Società non ha subito particolari conseguenze negative nell'esercizio in esame, registrando per l'anno 2021 una media complessiva di posti letto occupati di circa il 98% (nel 2020 i posti letto mediamente occupati erano stati di circa il 90%). A tale proposito si segnala, infatti, che durante il 2021 i contagi da Covid-19 degli ospiti della struttura sono stati 5 e non si sono registrati decessi dovuti a COVID-19.

La Società, comunque, al fine di mitigare i rischi connessi alla crisi sanitaria relativa alla pandemia Covid-19 e, pertanto, salvaguardare gli ospiti, i dipendenti e quindi la propria attività, nel corso del 2021 ha proseguito mantenendo le misure adottate già a partire del 2020, ed in particolare le seguenti:

- regolamentazione delle visite dei familiari degli ospiti della struttura, incrementando le risorse per garantire sostegno ai familiari (è stata creata un'apposita sala idonea per gli incontri divisa da una parete di plexiglass). Solo nei primi mesi del 2022 le visite sono ritornate ad essere effettuate in modo regolare, senza applicazione di limitazioni;
- mantenimento del piano organizzativo gestionale trasmesso (nel corso del 2020) alla ATS i cui contenuti sono coerenti con le indicazioni ricevute da regione Lombardia negli atti di indirizzo;
- rispetto dell'applicazione del piano organizzativo gestionale trasmesso alla ATS con procedure operative in materia di contenimento e gestione dell'infezione da Sars-Cov-2;
- rinnovo della convenzione con l'ospedale Bassini per la consulenza con l'infettivologo e la realizzazione di linee guida condivise con la nostra equipe medica;
- investimento costante di risorse per l'acquisto di dispositivi di protezione (mascherine, camici, grembiuli, calzari, divisori in plexiglass, ecc.) e per la sanificazione delle aree della struttura.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio della Società al 31 dicembre 2021 si è chiuso con un risultato di esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari ad Euro 125.427.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Pur considerando le incertezze derivanti dalla pandemia per la diffusione da COVID-19 ed eventuali effetti connessi al conflitto in Ucraina, che, comunque, non dovrebbe avere alcuna conseguenza diretta sulla operatività della Società, gli amministratori hanno redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## **Principi contabili**

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.L. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Gli eventuali effetti derivanti dall'applicazione degli emendamenti sono stati rilevati in bilancio retroattivamente ai sensi dell'OIC 29.

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile, si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui ai sopra menzionati articoli del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono espone, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge, al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il loro ammontare è esposto al netto dei relativi ammortamenti cumulati, calcolati sistematicamente con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione e di eventuali svalutazioni.

In particolare:

I "**diritti di brevetto industriale**" rappresentano gli investimenti effettuati per le acquisizioni di programmi di software necessari per l'attività dell'azienda. Sono ammortizzati in cinque esercizi.

Gli "**oneri pluriennali**", relativi a miglorie su beni di terzi (immobili in locazione), sono stati ammortizzati in modo tale che il valore netto alla chiusura dell'esercizio corrisponda ragionevolmente alla loro residua utilità o, comunque, all'importo recuperabile in base ai piani aziendali di svolgimento dell'attività produttiva, avendo in ogni caso a riferimento la durata residua del contratto di locazione.

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

## Immobilizzazioni materiali

---

Le immobilizzazioni materiali accolgono le attività soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono e sono ammortizzate secondo la residua utilizzabilità del cespite.

Gli ammortamenti sono determinati in modo sistematico in relazione alla durata economico - tecnica ed alle possibilità di futuro utilizzo dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nella seguente tabella, non modificate rispetto al precedente esercizio. Si precisa che, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, l'ammortamento è stato calcolato in base all'effettivo periodo di utilizzo del bene stesso, applicando la corrispondente aliquota ridotta al 50%.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	10% - 20%

## Immobilizzazioni finanziarie

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

## Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

---

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.



Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al costo sostenuto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione; sono tuttavia esclusi i costi generali e gli oneri finanziari.

Per la valutazione delle rimanenze di magazzino, costituite da beni fungibili, è stato seguito il criterio del costo specifico, in quanto inferiore al valore di mercato, valutando ciascun bene al relativo costo effettivamente sostenuto per l'acquisto. Tale criterio generale è stato utilizzato data l'esiguità numerica dei beni fungibili.

## **Crediti**

---

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

In assenza di fattispecie per le quali si renda necessario od opportuna l'adozione del criterio del costo ammortizzato, nel presente bilancio i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare. L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico

I crediti commerciali comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione i rapporti bancari con saldi a credito, nonché le disponibilità liquide di cassa a fine esercizio. Tale voce è iscritta al valore nominale che rappresenta il presumibile valore di realizzo.

## **Ratei e risconti**

---

Nella voce ratei e risconti attivi sono state iscritte quote di proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, secondo il principio della competenza temporale e il principio della correlazione dei costi e dei ricavi.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti e dei trasferimenti ai Fondi pensione in conformità alla normativa previdenziale ed alle norme contrattuali in materia.

## **Debiti**

---

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il criterio del costo ammortizzato si fa rimando a quanto detto con riferimento ai crediti.

In assenza di fattispecie per le quali si renda necessario od opportuna l'adozione del criterio del costo ammortizzato, nel presente bilancio i crediti sono valutati al valore nominale.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio al momento dell'incasso;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti.

Nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	160.763	357.870	225.000	743.633
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	204.398	166.104		370.502
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	21.397	191.766	225.000	438.163
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	20.371	14.133	0	34.504
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	192	0	192
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	15.823	54.297		70.120
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	4.548	(40.356)	0	(35.808)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	181.134	371.413	225.000	777.547
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.321	220.003		349.324
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	25.945	151.410	225.000	402.355

Al fine di una migliore comprensione del presente bilancio, di seguito si riporta, per ciascuna classe di immobilizzazione, la movimentazione ed il relativo dettaglio.

#### Immobilizzazioni immateriali

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>25.945</b>
Saldo al 31/12/2020	21.397
Variazioni	4.548

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.478	5.750	2.641	5.587
Altre immobilizzazioni immateriali	18.919	14.621	13.182	20.358
<b>Totali</b>	<b>21.397</b>	<b>20.371</b>	<b>15.823</b>	<b>25.945</b>

La voce "**Diritti di brevetto industriale**" accoglie gli investimenti effettuati per le acquisizioni di programmi di software necessari per l'attività dell'azienda.

La voce "**Altre immobilizzazioni immateriali**" è relativa alle opere di ristrutturazione dell'immobile in cui la società svolge la propria attività. Si rammenta che l'immobile è di proprietà del Consorzio il Sole e lo stesso è locato alla Società attraverso il contratto di affitto di ramo d'azienda in precedenza citato.

Non sono state necessarie svalutazione e/o ripristini di valore.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono esposti nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Immobilizzazioni materiali

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>151.410</b>
Saldo al 31/12/2020	191.766
Variazioni	(40.356)

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	161.571	8.511	43.284	126.798
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	30.195	5.032	10.615	24.612
<b>Totali</b>	<b>191.766</b>	<b>13.543</b>	<b>53.899</b>	<b>151.410</b>

Si precisa che non esistono immobilizzazioni iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2021 sulle quali sono state operate rivalutazioni monetarie, nè beni sui quali gravano ipoteche.

I criteri di ammortamento sono esposti nella prima parte della presente nota integrativa.

## Immobilizzazioni finanziarie

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>225.000</b>
Saldo al 31/12/2020	225.000
Variazioni	0

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	225.000			225.000
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
<b>Totali</b>	<b>225.000</b>			<b>225.000</b>

Si precisa che tali crediti di natura finanziaria sono costituiti da depositi cauzionali relativi al contratto di affitto di ramo d'azienda in essere con la società Consorzio il Sole.

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Come si evince dal prospetto, la società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>13.431</b>
Saldo al 31/12/2020	8.920
Variazioni	4.511

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	8.920	4.511	13.431
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	8.920	4.511	13.431

La voce in esame rappresenta le giacenze di magazzino alla fine dell'esercizio ed ammonta ad Euro 13.431.

I criteri di valutazione dei prodotti in rimanenza sono esposti nella prima parte della presente nota integrativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>1.346.061</b>
Saldo al 31/12/2020	1.442.215
Variazioni	(96.154)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	569.635	(179.948)	389.687	389.687	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	581.159	36.676	617.835	617.835	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.056	(1.485)	7.571			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	282.365	48.603	330.968	330.968	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.442.215</b>	<b>(96.154)</b>	<b>1.346.061</b>	<b>1.338.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La voce "**crediti verso clienti**" ammonta ad Euro 389.687 e risulta essere così composta:

- Crediti risultanti da fattura: € 160.714;
- Crediti per fatture da emettere: € 228.973.

I suddetti crediti sono vantati integralmente verso clienti nazionali.

Tale voce è iscritta al netto di un apposito fondo svalutazione crediti, che la Società ha stanziato al fine di adeguare il valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo; tale fondo ammonta ad Euro 10.942.

La voce "**crediti tributari**" ammonta ad Euro 617.835 ed è costituita dal credito IVA maturato alla data di chiusura dell'esercizio (per € 609.937), dal credito IRES (per € 4.577) e dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali ai sensi della Legge n. 178/2020 (per € 3.321).

Tutti i suddetti crediti potranno essere utilizzati in compensazione di altri debiti tributari e previdenziali.

La voce "**crediti per imposte anticipate**" ammonta ad Euro 7.571.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili.

La voce "**crediti verso altri**" ammonta ad Euro 330.968; la posta più rilevante è costituita da crediti verso la società Consorzio il Sole (socio della Società al 23,81%) che riguardano costi anticipati per conto di quest'ultimo, servizi amministrativi forniti a tale soggetto e crediti di natura commerciale (in particolare una nota di credito da ricevere) connessi ad una riduzione concordata in relazione al canone annuo dell'affitto di ramo d'azienda (per complessivi € 327.237) relativamente all'esercizio in esame;

Si informa che non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni, nè crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	<b>950.926</b>
Saldo al 31/12/2020	629.780



<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>950.926</b>
Variazioni	321.146

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	626.644	321.862	948.506
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.136	(716)	2.420
<b>Totale disponibilità liquide</b>	629.780	321.146	950.926

## Ratei e risconti attivi

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>14.395</b>
Saldo al 31/12/2020	13.024
Variazioni	1.371

I ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	30	79	109
<b>Risconti attivi</b>	12.994	1.292	14.286
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.024	1.371	14.395

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	1.093.524
Saldo al 31/12/2020	968.097
Variazioni	125.427

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 1.093.524 e ha registrato le seguenti movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	105.000	0	0	0	0	0		105.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	275.609	0	0	0	0	0		275.609
Riserve statutarie	615.527	0	0	0	28.039	0		587.488
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.039)	0	(28.039)	0	0	0	125.427	125.427
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>968.097</b>	<b>0</b>	<b>(28.039)</b>	<b>0</b>	<b>28.039</b>	<b>0</b>	<b>125.427</b>	<b>1.093.524</b>

A fine esercizio il patrimonio netto ammonta ad Euro 1.093.524.

L'assemblea dei Soci del 24 giugno 2021, che ha approvato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, ha deliberato di coprire la perdita di esercizio, pari ad Euro 28.039, mediante l'utilizzo della riserva statutaria.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	105.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	275.609		B	275.609	0	0
Riserve statutarie	587.488		B	587.488	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	968.097			863.097	0	0
<b>Quota non distribuibile</b>				863.097		
<b>Residua quota distribuibile</b>				0		

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

Saldo al 31/12/2021	114.685
Saldo al 31/12/2020	112.430
Variazioni	2.255

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS oppure accantonato presso la società. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	112.430
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	28.746
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(26.491)
<b>Totale variazioni</b>	2.255
<b>Valore di fine esercizio</b>	114.685

## Debiti

Saldo al 31/12/2021	1.502.763
Saldo al 31/12/2020	1.445.097
Variazioni	57.666

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	258.143	43.280	301.423	0	301.423	0
Acconti	4.689	227	4.916	4.916	0	0
Debiti verso fornitori	470.211	(83.784)	386.427	386.427	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	20.331	1.585	21.916	21.916	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.234	5.489	33.723	33.723	0	0
Altri debiti	663.489	90.869	754.358	754.358	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.445.097</b>	<b>57.666</b>	<b>1.502.763</b>	<b>1.201.340</b>	<b>301.423</b>	<b>0</b>

Le varie voci che compongono questo aggregato possono essere dettagliate come di seguito esposto.

La voce "**Debiti verso altri finanziatori**", pari ad Euro 301.423, include il debito relativo agli importi depositati presso la Società, quale depositi cauzionali, dagli ospiti della struttura.

La voce "**Acconti**", pari ad Euro 4.915, è costituita dagli anticipi ricevuti da clienti.

La voce "**Debiti verso fornitori**" ammonta ad Euro 386.427 e risulta essere così composta:

- debiti risultanti da fattura: € 295.593;

- debiti per fatture da ricevere: € 90.834.

La voce "**Debiti tributari**" ammonta ad Euro 21.916 ed è costituita principalmente dal debito relativo alle ritenute di acconto operate dalla Società di cui deve essere ancora effettuato il versamento all'Erario (per € 15.207) e dal debito IRAP (per € 5.868).

La voce "**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" ammonta ad Euro 33.723 ed è principalmente composta da debiti per i contributi previdenziali relativi al personale dipendente.

La voce "**Altri debiti**" ammonta ad Euro 754.358 ed è composta principalmente da debiti commerciali verso alcuni soci per Euro 716.506 - fra cui il principale risulta essere quello verso Ital Enferm (per Euro 570.695) per i servizi di A.S.A. e O.S.S. ricevuti - e da debiti verso i dipendenti e/o collaboratori (per € 37.689).

Si informa che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Si segnala, inoltre, che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si informa che la Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Si fa infine presente che tutti i debiti sono nei confronti di soggetti residenti in Italia.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	16.196
Saldo al 31/12/2020	6.478
Variazioni	9.718

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In tale voce, infatti, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.800	7.664	13.464
Risconti passivi	678	2.054	2.732
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	6.478	9.718	16.196

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Valore della Produzione	6.202.221	5.418.778	783.443

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.253.945	5.981.934	727.989
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	164.833	220.287	55.454
<b>Totali</b>	<b>5.418.778</b>	<b>6.202.221</b>	<b>783.443</b>

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti, trattandosi per la maggior parte di prestazioni continuative e di durata prolungata, con l'emissione della fattura o con un'apposita comunicazione inviata al cliente e gestita con la modalità del canone mensile anticipato.

Rispetto al precedente esercizio i ricavi delle vendite e della prestazioni hanno evidenziato un incremento pari ad Euro 727.989 (corrispondente a circa il 14%). Tale incremento è prevalentemente connesso ai minori effetti negativi, rispetto al precedente esercizio, dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, all'aumento dei posti letto a seguito della finalizzazione dell'ampliamento dell'immobile di Via Bernini in cui la Società svolge la propria attività, nonché da un incremento (rispetto allo scorso esercizio) dell'importo riconosciuto dall'accreditamento all'ATS (per circa Euro 170.416).

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124 (cosiddetta "Legge annuale per il Mercato e la concorrenza") si evidenziano di seguito i ricavi (e.g. sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici) ricevuti nell'esercizio in esame dalla Pubblica Amministrazione e/o da soggetti ed enti assimilati:

- Euro 2.809.978 dall'ATS - Agenzia Tutela della Salute - in virtù dell'accreditamento con tale ente; in particolare, l'ATS, per alcune categorie di pazienti della RSA, prevede il riconoscimento (direttamente alla Società) di una quota della retta dovuta da tali soggetti;
- Euro 45.550 da alcuni Comuni (ad esempio Cinisello Balsamo, Sesto San Giovanni e Bresso) che, per alcune categorie di pazienti della RSA, riconoscono (direttamente alla Società) parte della retta dovuta.

Si segnala, inoltre, che la voce "Altri ricavi e proventi" comprende per Euro 19.254 i contributi pubblici concessi a fronte della crisi connessa all'emergenza epidemiologica da Covid-19; in particolare il suddetto importo è costituito da un contributo a fondo perduto riconosciuto alla Società da un Bando di ATS (con Delibera n. 240/2021) per gli acquisti effettuati in dispositivi di protezione individuale.

Si precisa che tutti i suddetti ricavi sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## Costi della produzione

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Costi della Produzione	6.064.733	5.446.932	617.801

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	276.595	243.060	-33.535
Per servizi	3.647.959	4.243.262	595.303
Per godimento di beni di terzi	931.606	935.952	4.346
Per il personale:			
a) salari e stipendi	329.154	360.736	31.582
b) oneri sociali	92.030	100.618	8.588
c) trattamento di fine rapporto	24.774	28.746	3.972
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		3.500	3.500
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	16.850	15.823	-1.027
b) immobilizzazioni materiali	52.055	54.297	2.242
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante	2.913	5.004	2.091
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-1.423	-4.511	-3.088
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	74.419	78.246	3.827
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>5.446.932</b>	<b>6.064.733</b>	<b>617.801</b>

I costi della produzione ammontano ad Euro 6.064.733, con un incremento, rispetto allo scorso esercizio, di Euro 617.801 (corrispondente a circa l'11%). Tale aumento è sostanzialmente proporzionale all'incremento dei ricavi e principalmente connesso ad un incremento delle spese sostenute dalla Società per alcuni servizi affidati in appalto (quali, ad esempio, il cosiddetto servizio "OSS - RSA aperta" e il servizio "ASA").



## Proventi e oneri finanziari

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Proventi ed oneri finanziari	(887)	(1.613)	726

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Imposte sul reddito d'esercizio	11.174	(1.728)	12.902

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		9.689		9.689
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-1.728	3.213	-185,94	1.485
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>-1.728</b>	<b>12.902</b>		<b>11.174</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare e l'effetto fiscale, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Spese manutenzioni eccedenti	537		11.480		12.017	
Attrezzatura > 516	2.245		-687		1.558	
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	10.188		753		10.941	

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
ACE	12.950		-12.950			
Accantonamento Bonus aziendali	10.163	10.163	-4.118	-4.118	6.045	6.045
Totale differenze temporanee deducibili	36.083	10.163	-5.522	-4.118	30.561	6.045
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	8.660	396	-1.325	-160	7.335	236
IMPOSTE DIFFERITE	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	8.660	396	-1.089	-396	7.571	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	9.056		-1.485		7.571	
- imputate a Conto economico			-1.485			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	29.926		-29.926			

Le imposte anticipate sono state contabilizzate a conto economico nella voce imposte e tasse secondo quanto segue:

- imposte anticipate per € 1.485.

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	136.601	
Onere fiscale teorico %	24	32.784
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	3.000	
- manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità	12.017	
Totale	15.017	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti	2.247	
- utilizzo fondo dipendenti	4.118	
- altre voci	1.223	
Totale	7.588	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- spese autovetture	4.103	
- sopravvenienze passive	705	
- spese telefoniche	2.149	
- costi indeducibili	20.712	
- altre variazioni in aumento	4.654	
- quota non imponibile utili	-124.519	
- contributi pubblici non tassati	-19.254	
- altre variazioni in diminuzione	-970	
- deduzione ACE	-25.535	
Totale	-137.955	
Imponibile IRES	6.075	
IRES corrente per l'esercizio		1.458

### Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	636.092	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Costi non deducibili ai fini Irap	61.193	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Contributi pubblici non tassati	19.254	
- altre voci	588	
Totale	677.443	
Onere fiscale teorico %	3,90	26.420
Deduzioni:		
- Deduzioni relative al costo del lavoro	462.269	
Totale	462.269	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- bonus aziendali non dedotti in precedenti esercizi	4.118	
Totale	4.118	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Totale		
Imponibile IRAP	211.056	
IRAP corrente per l'esercizio		8.231

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati (numero medio) relativi alla composizione del personale dipendente in relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	3
Impiegati	7
Operai	2
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>12</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale in relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Il corrispettivo, indicato nella tabella sottostante, riconosciuto al Collegio Sindacale, a cui è affidata anche la revisione legale dei conti, è comprensivo della quota riferita alla prestazione ad essa relativa.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.480	17.794
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0

	Importo
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	4.500.000
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	0

Si segnala che la Società ha garantito per l'importo esposto nella precedente tabella (pari ad 4,5 milioni di Euro), con lettera di fideiussione del 03/07/2019 rilasciata a BCC Milano, il mutuo stipulato dal socio Consorzio il Sole Soc. Cooperativa (che detiene il 23,81% delle quote sociali) con il menzionato istituto di credito al fine di supportare finanziariamente l'ampliamento e la ristrutturazione dell'immobile sito in Cinisello Balsamo (MI), via Bernini 14; tale immobile si rammenta essere incluso nel contratto di affitto di ramo d'azienda in precedenza citato in essere tra la Società e Consorzio il Sole.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dar luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, nè con parti correlate, nè con soggetti diversi dalle parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

I fatti intervenuti dopo la chiusura del bilancio dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla chiusura dell'esercizio. Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater, c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, pertanto la fattispecie non è applicabile al contesto di specie.

Si evidenzia che la Società sta attentamente monitorando sia l'evoluzione della pandemia legata al cd "COVID-19", che si è sviluppata a partire dai primi mesi del 2020 ed i cui effetti si sono protratti nel 2021 e in parte anche in questi primi mesi del 2022, sia eventuali effetti connessi alla guerra in Ucraina.

Allo stato attuale tali aspetti non sembrano avere rilevanti impatti sulla normale operatività della Società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio e non detiene alla data di chiusura dello stesso, anche per il tramite di società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie e della Società controllante.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 125.427:

- il 30%, pari ad € 37.628, alla riserva legale;
- il 67%, pari ad € 84.036, alla riserva statutaria, indivisibile tra i soci;

il 3%, pari ad € 3.763, al Fondo per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione di cui alla Legge n. 59 /1992.

### **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 58 giorni dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Per completezza informativa si evidenzia che il tempo medio di incasso dai clienti nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 23 giorni dalla data di emissione della fattura.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

CINISELLO BALSAMO, 29 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Pasquale Lacagnina

Il sottoscritto Eduardo Galardi, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.