CASA DI CURA PRIVATA DI LORENZO SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici		
Sede in	AVEZZANO	
Codice Fiscale	09037401008	
Numero Rea	L'AQUILA118215	
P.I.	09037401008	
Capitale Sociale Euro	6.008.516,00 i.v.	
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI	
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010	
Società in liquidazione	no	
Società con Socio Unico	no	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		
Appartenenza a un gruppo	no	
Denominazione della società capogruppo		

Paese della capogruppo		

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative		

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.440	23.190
5) Avviamento	1.688.390	2.138.269
7) Altre	91.841	82.416
Totale immobilizzazioni immateriali	1.818.671	2.243.875
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	12.780.720	11.709.805
3) Attrezzature industriali e commerciali	345.799	315.122
4) Altri beni	128.100	79.255
Totale immobilizzazioni materiali	13.254.619	12.104.182
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		

a) Imprese controllate	6.570.000	6.570.000
d-bis) Altre imprese	11.056	11.056
Totale partecipazioni (1)	6.581.056	6.581.056
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	6.581.056	6.581.056
Totale immobilizzazioni (B)	**21.654.346**	**20.929.113**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	499.266	584.867
4) Prodotti finiti e merci	833.749	833.749
Totale rimanenze	1.333.015	1.418.616
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.129.686	2.933.349
Totale crediti verso clienti	3.129.686	2.933.349
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.072.803	1.072.803
Totale crediti verso imprese controllate	1.072.803	1.072.803

5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	163.013	157.256
Totale crediti tributari	163.013	157.256
5-ter) Imposte anticipate	133.698	66.849
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.141.231	18.357
Totale crediti verso altri	1.141.231	18.357
Totale crediti	5.640.431	4.248.614
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.114	16.406
3) Danaro e valori in cassa	2.181	2.069
Totale disponibilità liquide	6.295	18.475
Totale attivo circolante (C)	**6.979.741**	**5.685.705**
D) RATEI E RISCONTI	**26.308**	**35.617**
TOTALE ATTIVO	**28.660.395**	**26.650.435**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	6.008.516	6.008.516
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.412.773	-1.555.673
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-452.399	-857.100
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	**3.143.344**	**3.595.743**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	353.730	106.432

4) Altri	434.891	429.410
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**788.621**	**535.842**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**647.493**	**764.959**
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.244.606	1.261.234
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	1.244.606	1.261.234
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.085.581	2.448.257
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.436.362	6.779.511
Totale debiti verso banche (4)	11.521.943	9.227.768
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.781.804	8.622.097
Totale debiti verso fornitori (7)	8.781.804	8.622.097
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	960.923	1.152.102
Totale debiti tributari (12)	960.923	1.152.102

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	184.646	193.237
Esigibili oltre l'esercizio successivo	16.780	50.281
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	201.426	243.518
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.370.235	883.658
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	360.000
Totale altri debiti (14)	1.370.235	1.243.658
Totale debiti (D)	**24.080.937**	**21.750.377**
E) RATEI E RISCONTI	**0**	**3.514**
TOTALE PASSIVO	**28.660.395**	**26.650.435**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.687.026	13.735.583
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.121.682	0

Altri	199.189	113.955
Totale altri ricavi e proventi	1.320.871	113.955
Totale valore della produzione	**13.007.897**	**13.849.538**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.786.451	2.924.708
7) Per servizi	4.945.148	5.181.645
8) Per godimento di beni di terzi	489.696	583.918
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.786.926	3.042.694
b) Oneri sociali	722.289	897.940
c) Trattamento di fine rapporto	183.661	204.552
Totale costi per il personale	3.692.876	4.145.186
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	449.879	464.420
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	607.510
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	80.798	107.944
Totale ammortamenti e svalutazioni	530.677	1.179.874

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	85.601	22.115
13) Altri accantonamenti	15.481	40.000
14) Oneri diversi di gestione	330.125	326.212
Totale costi della produzione	**12.876.055**	**14.403.658**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**131.842**	**-554.120**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	178	159.992
Totale proventi diversi dai precedenti	178	159.992
Totale altri proventi finanziari	178	159.992
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	403.970	457.845
Totale interessi e altri oneri finanziari	403.970	457.845
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-403.792**	**-297.853**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**0**

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**-271.950**	**-851.973**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	17.803
Imposte differite e anticipate	180.449	-12.676
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.449	5.127
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**-452.399**	**-857.100**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	**Esercizio Precedente**
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(452.399)	(857.100)
Imposte sul reddito	180.449	5.127
Interessi passivi/(attivi)	403.792	297.853
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	131.842	(554.120)

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.481	40.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	449.879	1.071.930
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	80.798	107.944
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	546.158	1.219.874
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	678.000	665.754
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	85.601	22.115
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(277.135)	(92.849)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	159.707	(685.605)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	9.309	38.542
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(3.514)	(3.543)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.235.325)	418.313
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.261.357)	(303.027)

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(583.357)	362.727
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(403.792)	(297.853)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(127.466)	(266.600)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(531.258)	(564.453)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.114.615)	(201.726)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.150.437)	(1.009.134)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.675)	(2.192)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(250.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.175.112)	(1.261.326)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(362.676)	114.127
Accensione finanziamenti	2.640.223	455.700
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0

(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.277.547	569.827
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(12.180)	(893.225)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	16.406	910.162
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.069	1.538
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.475	911.700
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.114	16.406
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.181	2.069

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.295	18.475
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per fronteggiare passività di diversa natura, di esistenza certa ovvero probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondi per trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, di quanto conferito dai dipendenti a specifici fondi pensione integrativi e di quanto versato all'INPS in ottemperanza alla vigente normativa in materia. Il fondo rappresenta quanto dovuto ai ns. dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro al 31 Dicembre 2020 per la parte rimasta presso la società.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si evidenzieranno.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Non si è proceduto con l'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, in quanto ritenuti irrilevanti gli effetti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.818.671 (€ 2.243.875 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.190	2.138.269	82.416	2.243.875
Valore di bilancio	23.190	2.138.269	82.416	2.243.875
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.250	0	9.425	24.675
Ammortamento dell'esercizio	0	449.879	0	449.879
Totale variazioni	15.250	-449.879	9.425	-425.204
Valore di fine esercizio				
Costo	38.440	1.688.390	91.841	1.818.671
Valore di bilancio	38.440	1.688.390	91.841	1.818.671

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 13.254.619 (€ 12.104.182 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.709.805	315.122	79.255	12.104.182
Valore di bilancio	11.709.805	315.122	79.255	12.104.182
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.070.915	30.677	48.845	1.150.437
Totale variazioni	1.070.915	30.677	48.845	1.150.437
Valore di fine esercizio				
Costo	12.780.720	345.799	128.100	13.254.619
Valore di bilancio	12.780.720	345.799	128.100	13.254.619

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni***:***

Terreni e Fabbricati

La voce, al netto degli ammortamenti effettuati, è complessivamente pari ad euro 12.780.720. Si riferisce: per euro 11.156.308 all'immobile di Via Veneto 37 e per euro 1.624.412 all'immobile sito in Via Amendola 6, quest'ultimo denominato anche "ex Victor" e contiguo a quello di Via Veneto 37.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 128.100 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
	Mobili e Arredi	54.025	27.015	81.040	
	Autovetture	0	16.300	16.300	

	Macchine d'ufficio elettroniche	23.281	5.531	28.812	
	Attrezzatura telefonica	1.949	0	1.949	
Totale		79.255	48.846	128.101	

Operazioni di locazione finanziaria

La società, secondo quanto disposto dal documento OIC n.1, non ritiene necessario riportare le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria ne gli effetti che si sarebbero prodotti sul "patrimonio netto" e sul "risultato d'esercizio", considerata la non rilevanza del fenomeno ed il modesto numero di contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.581.056 (€ 6.581.056 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.570.000	11.056	6.581.056
Valore di bilancio	6.570.000	11.056	6.581.056
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	6.570.000	11.056	6.581.056
Valore di bilancio	6.570.000	11.056	6.581.056

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito

	Nova Salus srl	Italia	391.653	-7.317	208.968	162.849	77,93	6.570.000

Totale								6.570.000

Sulla differenza, tra il valore attribuito alla partecipazione in Nova Salus srl e la quota di pertinenza del patrimonio netto della stessa alla data del 31.12.2020, la Società ritiene che possa essere recuperata con la redditività e le performance che si attendono per il futuro. La modesta perdita conseguita della partecipata nel presente esercizio, euro 7.317, rispetto al precedente esercizio, riflette una inversione del *trend* economico dell'azienda.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.640.431 (€ 4.248.614 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.129.686	0	3.129.686	0	3.129.686
Verso imprese controllate	1.072.803	0	1.072.803	0	1.072.803
Crediti tributari	163.013	0	163.013		163.013
Imposte anticipate			133.698		133.698
Verso altri	1.141.231	0	1.141.231	0	1.141.231
Totale	5.506.733	0	5.640.431	0	5.640.431

La voce “crediti verso clienti”, pari ad € 3.129.686, rappresentata nella quasi totalità dal credito verso l’Azienda Sanitarie Locale di Avezzano – Sulmona – l’Aquila, registra in valore assoluto un incremento di € 196.337 ed è espressa al netto del fondo svalutazione crediti di euro 932.281.

Nel presente esercizio il Fondo Svalutazione Crediti è stato movimentato per:

- € 80.799 pari quanto accantonato per l'adeguamento del fondo al 31.12.2020 per i crediti a rischio.

Il credito verso la controllata Nova Salus di € 1.072.803 è rappresentato dai dividendi già deliberati ma non incassati al 31.12.2020. Nel corso del 2020 non ci sono stati erogati dividendi.

Le imposte anticipate per € 133.698 sono imputate nell'attivo del bilancio per la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi successivi redditi imponibili tali da assorbirle.

Si redige il seguente prospetto:

	31/12/2020			31.12.2019			
	Differenze temporanee	**%**	**Imposta anticipata**	**Differenze temporanee**	**%**	**Imposta anticipata**	Ricavo (costo) dell’esercizio
accantonamento rischio crediti	557.073	24	133.698	557.073	12,00	66.849	9.485
Totali	557.073		**133.698**	**557.073**		**66.849**	**9.485**

Si è ritenuto opportuno, per ragioni prudenziali, allineare l'aliquota IRES del 12% a quella ordinaria del 24%, considerata la mancanza di certezze legislative sulla configurazione giuridica di Presidio Ospedaliero e, quindi, anche della nostra società

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 clienti iscritti nell'attivo circolante	2.933.349	196.337	3.129.686	3.129.686	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.072.803	0	1.072.803	1.072.803	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.256	5.757	163.013	163.013	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	66.849	66.849	133.698			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.357	1.122.874	1.141.231	1.141.231	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.248.614	1.391.817	5.640.431	5.506.733	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.295 (€ 18.475 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.406	-12.292	4.114
Denaro e altri valori in cassa	2.069	112	2.181
Totale disponibilità liquide	18.475	-12.180	6.295

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 26.308 (€ 35.617 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	35.617	-9.309	26.308
Totale ratei e risconti attivi	35.617	-9.309	26.308

La voce risconti attivi di € 26.308 è, essenzialmente, riferita a premi assicurativi, utenze, affitti e canoni di leasing la cui competenza economica è dell'esercizio successivo.

Non sono stati iscritti in bilancio ratei o risconti di durata superiore ai cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.143.344 (€ 3.595.743 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	6.008.516	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.555.673	0	0	-857.100
Utile (perdita) dell'esercizio	-857.100	0	1.714.200	0
Totale Patrimonio netto	3.595.743	0	1.714.200	-857.100

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		6.008.516
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-2.412.773
Utile (perdita) dell'esercizio	857.100	0	-452.399	-452.399
Totale Patrimonio netto	857.100	0	-452.399	3.143.344

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	6.008.516	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.042.065	0	0	-513.608

Utile (perdita) dell'esercizio	-513.608	0	1.027.216	0
Totale Patrimonio netto	4.452.843	0	1.027.216	-513.608

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		6.008.516
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.555.673
Utile (perdita) dell'esercizio	513.608	0	-857.100	-857.100
Totale Patrimonio netto	513.608	0	-857.100	3.595.743

Causa il risultato negativo conseguito la società non è riuscita nell'intento di ridurre le perdite a meno di un terzo del capitale sociale, trova quindi ancora applicazione il primo comma dell'articolo 2446 del codice civile

Sul punto l'amministratore rileva della opportunità di avvalersi della normativa emergenziale dettata dal Legislatore per "sterilizzare le perdite" e quindi per fronteggiare gli effetti da covid-19. Il punto è stato oggetto di apposito approfondimento nel sottostante paragrafo.

Le perdite di esercizio precedenti, presenti in bilancio per euro 2.412.773, provengono dai seguenti esercizi.

- euro 568.160 residua dall'esercizio 2012;
- euro 389.856 dall'esercizio 2014;
- euro 84.049 dall'esercizio 2016;
- euro 513.608 dall'esercizio 2018;
- euro 857.100 dall'esercizio 2019.

La società, come già evidenziato nei criteri di valutazione e nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in materia di sospensione degli ammortamenti, si impegna a vincolare nuove riserve di utili che si dovessero creare negli esercizi futuri, depurate dal ripianamento di perdite di esercizio, a copertura della totalità degli ammortamenti sospesi.

Normativa emergenziale, causa covid, relativa alla "sterilizzazione" delle perdite di esercizio

La legge di Bilancio 2021 ha riformulato l'art. 6 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 (Decreto Liquidità) , convertito con legge 5 giugno 2020, n.40, che prevedeva la "sterilizzazione" delle perdite di esercizio in corso al 31.dicembre 2020, risultanti in bilancio, ai fini della protezione del capitale sociale Infatti, l'articolo citato stabiliva la non applicazione dell'art. 2446 , commi 2 e 3, 2447, 2482 -bis, commi 4,5 e 6, e 2482- ter del Codice Civile, riguardanti la riduzione obbligatoria del capitale per perdite superiori a un terzo del capitale e dell'art. 2484, comma 1, n.4), e 2545- duodecies c.c., relativo all'obbligo di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale.

La norma emergenziale di aprile 2020 consentiva quindi, in via temporanea ed eccezionale, di derogare al principio fondamentale di conservazione del capitale a vantaggio della salvaguardia del sistema economico nazionale, trovatosi di fronte alla pandemia covid -.19.

La legge di Bilancio 2021 (Legge 178/2020) all'articolo 1 comma 266 ora dispone che il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo stabilito dagli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, quarto comma, del Codice Civile, è posticipato al quinto esercizio successivo; l'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio (2025) deve ridurre il capitale in proporzione alle perdite accertate".

Le società hanno quindi cinque anni di tempo per poter riassorbire le predite presenti nel bilancio 2020,

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	6.008.516			0	0	0
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	0	a-b-c		0	0	0
Totale	6.008.516			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 788.621 (€ 535.842 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	106.432	429.410	535.842
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	247.298	5.481	252.779
Totale variazioni	247.298	5.481	252.779
Valore di fine esercizio	353.730	434.891	788.621

La Società ha accantonato al “fondo per rischi ed oneri” la somma di € 535.842 di cui:

- € 353.730 al “Fondo imposte differite” rappresentate per € 12.874 da dividendi deliberati dalla controllata Nova Salus e per € 171.334 da quanto stanziato nei passati esercizi, quale fiscalità differita sul maggior valore, non riconosciuto fiscalmente, attribuito all’immobile di Via Amendola a seguito della incorporazione della S.o.g.i.f. srl Infine, per euro 169.522 da quanto stanziato in relazione alla sospensione degli ammortamenti di cui si è avvalsa la società nel presente esercizio e di cui si è già riferito. La società, inoltre e come sempre già riferito, ha proceduto ad allineare il Fondo differite all'aliquota IRES del 24%.
- **€** 891 al “Fondo accantonamento per sanzioni su oneri previdenziali”. Il fondo accoglie la stima**,** effettuata nei precedenti esercizi**,** delle sanzioni da corrispondere agli Istituti Previdenziali per oneri versati in ritardo e/o omessi
- € 434.000 al “Fondo accantonamento rischi per sinistri”. Il fondo è stato istituito nei passati esercizi al fine di avere una copertura per eventuali risarcimenti, richiesti da nostri pazienti, che non trovano copertura assicurativa. Nel presente esercizio è stata ulteriormente stanziata la somma di € 15.481 ed è stato utilizzato per euro 10.000.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 647.493 (€ 764.959 nel precedente esercizio).

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi, delle liquidazioni corrisposte.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	764.959
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	183.661
Utilizzo nell'esercizio	-301.127
Altre variazioni	-602.254
Totale variazioni	-117.466
Valore di fine esercizio	647.493

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 24.080.937 (€ 21.750.377 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.261.234	-16.628	1.244.606
Debiti verso banche	9.227.768	2.294.175	11.521.943
Debiti verso fornitori	8.622.097	159.707	8.781.804
Debiti tributari	1.152.102	-191.179	960.923
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	243.518	-42.092	201.426
Altri debiti	1.243.658	126.577	1.370.235
Totale	21.750.377	2.330.560	24.080.937

La voce "Debiti verso Banche", complessivamente è pari ad € 11.521.943

è così ripartita:

- Debiti a breve termine € 2.085.581;
- Debiti oltre 12 mesi € 9.436.362

Il debito a breve termine, euro 2.085.581, è rappresentato essenzialmente dagli affidamenti sui conto correnti bancari e dalle anticipazioni sulla cessione di fatture.

Con riferimento ai mutui, gli stessi, causa sospensione del pagamento delle rate per la pandemia, presentano un saldo debitorio la cui scadenza di pagamento è oltre i 12 mesi. La società, infatti, riprenderà il pagamento delle quote capitale a decorrere dal 2022.

La società nel 2020 ha contratto un nuovo mutuo avvalendosi delle agevolazioni dettate dal COVID -19i, Sono rimasti poi in vigore i finanziamenti contratti nel 2019 ed in particolare i tre stipulati con la Banca di Credito Cooperativo di Roma, che, sia pure perfezionati attraverso tre distinti atti, costituiscono un'unica operazione Infatti, sono state richieste ed ottenute tre linee di finanziamento denominate:

- **Linea A (Mutuo n. 748779),** dell'importo di euro 3.965,000 utilizzabile in una unica soluzione. Al
- 31.12.2020 il debito è pari ad euro 3.728.688;
- **Linea B, (Mutuo n. 748783)** dell'importo di euro 1.435.000 utilizzabile in una unica soluzione. Il
- debito al 31.12.2020 è pari ad euro 1.398.455;
- **Linea C (Mutuo n.750696),** dell'importo di euro 3.109.219 utilizzabile in una o più soluzioni. Il mutuo è stato contratto per la copertura del fabbisogno relativo al contratto di appalto stipulato con la ditta Lihatroject srl per la riqualificazione e per l'adeguamento tecnologico e normativo della Casa di Cura. Nel corso del 2020 vi è stata una ulteriore erogazione e, pertanto, a fine esercizio il debito è di euro 3.109.219.

Il debito per il Mutuo concessoci in agevolazione Covid al 31.12.2020 presenta un saldo di euro 1.200.000.

La voce "Debiti verso Fornitori" per un totale di € 8.781.804 è costituita: per € 4.364.700 da quanto dovuto ai professionisti medici e per € 4.417.104 da fornitori vari.

La voce "Debiti Tributari" è notevolmente diminuita rispetto ai passati esercizi. La società cerca di essere il più possibile tempestiva con il pagamento delle imposte, compreso il pagamento delle ritenute fiscali mensili

La voce "Altri Debiti" si riferisce, essenzialmente, ai debiti verso il personale per retribuzioni, comprensive delle ferie maturate e non godute.

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

Valore iscritto in bilancio	3.728.688	1.398.455	3.109.219

Importi scadenti oltre i cinque anni	2.838.857	1.057.358	2.297.779

Natura della garanzia	Ipoteca	Ipoteca	ipoteca

Finanziamenti effettuati dai soci

Il saldo, pari ad € 1.244,606 rappresenta quanto versato nei precedenti esercizi dai Soci a titolo di finanziamento infruttifero di interessi. Nel presente esercizio il debito si è decurtato di euro 16.628.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 3.514 nel precedente esercizio).

Nel presente esercizio non è stata imputata nessuna somma a tale titolo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.514	-3.514	0
Totale ratei e risconti passivi	3.514	-3.514	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi e delle prestazioni, prodotti in un'unica regione, è rappresentata dalle seguenti voci:

Voci	Valori 31.12.2020	Valori al 31.12.2019	Variazioni
Ricoveri ASL	8.964.785	10.657.452	(1.692.667)

Ambulatorio ASL	1.417.405	1.822.525	(405.120)	
Ambulatorio privato	1.058.768	1.047.397	11.371	
Ricavi per ticket	194.120	164.145	29.975	
Ricavi privati	51.949	44.064	7.885	
Contributi in conto esercizio	1.121.682		1.121.682	
sopravvenienze attive	65.265	5.530	59.735	
Altri ricavi	133.923	108.425	25.498	
TOTALE	**13.007.898**	**13.849.538**	**(841.640)**	

Si registra un decremento complessivo del valore della produzione di euro 841.640

L'attività sanitaria, tipica della nostra azienda, registra una diminuzione, rispetto al passato esercizio e in valore assoluto, dei ricavi pari ad euro 2.048.557.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.320.871 (€ 113.955 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Contributi in conto esercizio	0	1.121.682	1.121.682	
Altri				

Provvigioni attive	113.955	101.692	215.647	
Proventi per royalties, brevetti, marchi ...	0	7.486	7.486	
Proventi immobiliari	0	-23.944	-23.944	
Totale altri	113.955	85.234	199.189	
Totale altri ricavi e proventi	113.955	1.206.916	1.320.871	

Contributi in conto esercizio

Nel presente esercizio la società ha imputato in bilancio € 1.121.682 quali contributi di esercizio riconosciuti per effetto della pandemia. In particolare trattasi:

€ 23.944 quale contributo per costi di sanificazione, sostenuti dalla società nel corso del 2020;

€ 1.097.738 quale contributo previsto dal Decreto Legge n. 149 del 9.11.2020 c.d. "Decreto ristori bis" e successive modificazioni e/o integrazioni e dall"OPGR 105/2020 della Regione Abruzzo. Trattasi, in sintesi, del reintegro che il Legislatore nazionale ha demandato alle Regioni per riconoscere alle strutture private accreditate destinatarie dii apposito budget, le spese sostenute per la messa a disposizione delle proprie strutture per l'emergenza covid -19.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Descrizione	Valori al 31.12.2020	Valori al 31.12.2019	Variazioni	
Materie prime, sussidiarie, e merci	2.786.451	2.924.708	(138.257)	
Servizi	4.945.148	5.181.645	(236.497)	

Godimento di beni di terzi	489.696	583.918	(94.222)	
Costo del personale	3.692.876	4.145.186	(452.310)	
Ammortamenti e svalutazioni	530.677	1.179.874	(649.197)	
Variazione rimanenze	85.601	22.115	63.486)	
Altri accantonamenti	15.481	40.000	(24.519)	
Oneri diversi di gestione	330.125	326.212	3.913	
Totale	**12.876.055**	**14.403.658**	**(1.527.603)**	

Costi per materie prime

La voce comprende principalmente i costi per l'acquisto di medicinali, materiale sanitario e per laboratorio di analisi, cancelleria e stampati e altro materiale di consumo

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.945.148 (€ 5.181.645 nel precedente esercizio). e comprende principalmente gli onorari dei medici (€ 2.864.800), i compensi agli organi amministrativi e le spese per manutenzioni, utenze e servizi di mensa.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 489.696 (€ 583.918 nel precedente esercizio) ed è rappresentata essenzialmente dal costo del leasing delle attrezzature sanitarie e dal noleggio della biancheria.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di meriti, i premi di produzione, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali e Svalutazioni

Gli ammortamenti, complessivamente per euro 449.879, sono rappresentati esclusivamente della quota annua riguardante l'avviamento. La società, come già ampiamente riferito, si è avvalsa della facoltà di non imputare in bilancio delle quote di ammortamento.

Altri accantonamenti

Con riferimento a tale voce si rimanda al commento dei fondi di accantonamento

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 330.125 (€ 326.212 nel precedente esercizio) e sono rappresentati, essenzialmente, dalle imposte e tasse, non sul reddito, pagate nel corso dell'esercizio nonché da erogazioni liberali, quote associative, spese di rappresentanza, costi per sanzioni e da sopravvenienze passive varie di gestione.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione e Finanziari

A tale titolo sono stati imputati in bilancio interessi attivi di conto corrente bancario euro 178.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	369.869
Altri	34.101
Totale	403.970

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel presente esercizio, a differenza di quanto verificatosi nel passato esercizio, non ci sono ricavi di entità eccezionale da segnalare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel presente esercizio la società non ha imputato costi di entità o incidenza eccezionali

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La Società non ha imputato imposte correnti. Ha imputato invece imposte anticipate e differite passive per il cui commento si rimanda a quanto riferito precedentemente.

La composizione della voce è così rappresentata:

	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	218.946	66.849
IRAP	28.352	0
Imposte sostitutive		
Totale	247.298	66.849

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	99
Operai	1
Altri dipendenti	21
Totale Dipendenti	121

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	130.000	35.784

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale al 31.12.2020 è di € 6.008.516 ed è rappresentato da n.6.008.516 azioni ordinarie dal valore nominale unitario di € 1,00.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e/o passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale. La garanzia ipotecaria sui beni societari a fronte del mutui contratti è stata evidenziata nei punti precedenti.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società nel presente esercizio non ha destinato beni e/o contratto finanziamenti destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

Le uniche operazioni poste in essere con la controllata Nova Salus srl riguardano il servizio di laboratorio di analisi e quello informatico, le stesse non sono rilevanti e avvengono a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere accordi di natura economica non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Quali fatti di rilevo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio vi è sicuramente da segnalare ancora la pandemia provocata dalla diffusione del "coronavirus". Nella relazione sulla gestione ampio risalto viene data a tale problematica, considerati i rilevanti effetti economici che la stessa produrrà in Italia, in Europa e nel mondo in generale.

Strumenti finanziari derivati

La società nell'esercizio non ha emesso alcun strumento finanziario

Conclusioni e destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 452.399. Convocherò, nei modi e nei termini previsti dalla Legge e dallo Statuto Sociale, l'Assemblea Soci per l'adozione dei provvedimenti di cui all'articolo 2446 del Codice Civile e di quelli dettati dal Legislatore, in materia di ripianamento perdite d'esercizio, per far fronte all'emergenza da covid - 19, dei quali si è ampiamente riferito.

L'Amministratore Unico

Lucia Di Lorenzo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.