SANICAM CATANIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PASUBIO, 15, 95127 CATANIA (CT)
Codice Fiscale	00287870877
Numero Rea	CT 103849
P.I.	00287870877
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANICAM SPA UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	300
7) altre	3.266	670
Totale immobilizzazioni immateriali	3.266	970
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.371.082	1.389.399
2) impianti e macchinario	375.525	406.432
3) attrezzature industriali e commerciali	185.734	165.559
4) altri beni	38.936	37.808
5) immobilizzazioni in corso e acconti	46.200	36.600
Totale immobilizzazioni materiali	2.017.477	2.035.798
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	-	10
Totale partecipazioni	-	10
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.154.200	1.015.561
Totale crediti verso altri	1.154.200	1.015.561
Totale crediti	1.154.200	1.015.561
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.154.200	1.015.571
Totale immobilizzazioni (B)	3.174.943	3.052.339
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.166	19.948
Totale rimanenze	20.166	19.948
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.520.866	1.077.297
Totale crediti verso clienti	1.520.866	1.077.297
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.305	198.581
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.145	9.479
Totale crediti tributari	109.450	208.060
5-ter) imposte anticipate	29.416	5.926
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.043	53.074
Totale crediti verso altri	23.043	53.074
Totale crediti	1.682.775	1.344.357
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.256.953	1.176.342
3) danaro e valori in cassa	948	490
Totale disponibilità liquide	1.257.901	1.176.832
Totale attivo circolante (C)	2.960.842	2.541.137

D) Ratei e risconti	76.007	37.980
Totale attivo	6.211.792	5.631.456
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	51.646	51.646
IV - Riserva legale	30.128	30.128
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	777.583	-
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	777.583	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.438.317	2.588.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	716.484	777.583
Totale patrimonio netto	4.114.158	3.547.672
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	468.000	438.000
4) altri	91.463	-
Totale fondi per rischi ed oneri	559.463	438.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	780.463	733.517
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.553	120.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	20.553
Totale debiti verso banche	20.553	140.735
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.784	199.053
Totale debiti verso fornitori	239.784	199.053
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	204.000
Totale debiti verso controllanti	-	204.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.133	60.456
Totale debiti tributari	167.133	60.456
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.509	51.760
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.509	51.760
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.690	143.616
Totale altri debiti	81.690	143.616
Totale debiti	555.669	799.620
E) Ratei e risconti	202.039	112.647
Totale passivo	6.211.792	5.631.456

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.858.274	3.064.200
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	32.246	321.676
altri	80.365	56.667
Totale altri ricavi e proventi	112.611	378.343
Totale valore della produzione	3.970.885	3.442.543
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.839	92.105
7) per servizi	1.217.294	1.059.916
8) per godimento di beni di terzi	141.084	110.836
9) per il personale		
a) salari e stipendi	888.232	692.342
b) oneri sociali	190.515	161.913
c) trattamento di fine rapporto	94.242	70.797
e) altri costi	945	1.645
Totale costi per il personale	1.173.934	926.697
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.547	1.263
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	170.057	174.405
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.647	5.414
Totale ammortamenti e svalutazioni	179.251	181.082
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(218)	(13.539)
12) accantonamenti per rischi	91.463	-
13) altri accantonamenti	30.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	107.108	87.902
Totale costi della produzione	3.033.755	2.474.999
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	937.130	967.544
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	41.468	348
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	41.468	348
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	556	1.099
Totale proventi diversi dai precedenti	556	1.099
Totale altri proventi finanziari	42.024	1.447
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.584	7.957
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.584	7.957
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	38.440	(6.510)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	10	-
Totale svalutazioni	10	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10)	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	975.560	961.034
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	282.566	185.479
imposte differite e anticipate	(23.490)	(2.028)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	259.076	183.451
21) Utile (perdita) dell'esercizio	716.484	777.583

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	716.484	777.583
Imposte sul reddito	259.076	183.451
Interessi passivi/(attivi)	(38.440)	6.510
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15.813)	(200)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	921.307	967.344
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	215.705	100.797
Ammortamenti delle immobilizzazioni	171.604	175.668
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	133
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	387.319	276.598
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.308.626	1.243.942
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(217)	(13.539)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(443.570)	309.482
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.732	19.401
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.027)	812
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	89.392	112.647
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(229.714)	159.930
Totale variazioni del capitale circolante netto	(581.404)	588.733
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	727.222	1.832.675
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	38.440	(6.510)
(Imposte sul reddito pagate)	(88.712)	(300.712)
(Utilizzo dei fondi)	(47.295)	(19.909)
Totale altre rettifiche	(97.567)	(327.131)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	629.655	1.505.544
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(188.422)	(125.926)
Disinvestimenti	52.500	200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.843)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(352.158)	(116.351)
Disinvestimenti	213.519	7.201
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(278.404)	(234.876)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(120.182)	(114.976)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(150.000)	(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(270.182)	(714.976)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	81.069	555.692
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.176.342	620.911
Danaro e valori in cassa	490	229
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.176.832	621.140
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.256.953	1.176.342
Danaro e valori in cassa	948	490
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.257.901	1.176.832

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 716.484, dopo aver eseguito ammortamenti per Euro 171.604, svalutazione crediti per Euro 7.647, accantonamenti al fondo TFR per Euro 94.242, accantonamenti al fondo TFM per Euro 30.000, accantonamento rischi per Euro 91.463 e rilevato imposte di competenza dell'esercizio per Euro 259.076.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sanitario ed in particolare risulta specializzata nella fornitura dei servizi ambulatoriali, diagnostici e riabilitativi offerti in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale ed in regime privato.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.
Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell' attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.
Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).
Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.
Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.
Unica eccezione al criterio del costo è costituita dalle voci "Impianti e macchinari" e "Altri Beni" le quali hanno subito una rivalutazione ai sensi della Legge n.72 del 19 marzo 1983 a fronte della quale è stata creata un'apposita riserva di importo pari alla rivalutazione effettuata iscritta tra le voci di patrimonio netto.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Immobili: 3%
- Impianti e macchinari: 12,5%
- Attrezzature: 12,5%
- Mobili e macchine ordinarie d’ufficio: 10%
- Computers: 20%
- Telefoni cellulari: 20%

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

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

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti.

Le partecipazioni in altre imprese ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell’esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

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

Rimanenze

Si riferiscono a materiali di consumo e sono stati valutati al costo d’acquisto.

Rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti

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

Si è ritenuto non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Si è ritenuto non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sono significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

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

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

Imposte

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le movimentazioni delle Immobilizzazioni immateriali risultano essere le seguenti:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.501	21.840	23.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.201	21.170	22.371
Valore di bilancio	300	670	970
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.843	3.843
Ammortamento dell'esercizio	300	1.247	1.547
Totale variazioni	(300)	2.596	2.296
Valore di fine esercizio			
Costo	1.501	25.683	27.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.501	22.417	23.918
Valore di bilancio	-	3.266	3.266

Il dettaglio delle "Altre immobilizzazioni immateriali" risulta essere il seguente:

DESCRIZIONE	Costo storico	Ammortamenti precedenti	Ammortamenti 2021	Residuo da ammortizzare
Certificazione sistema di qualità	19.160	19.160	-	-
Spese manutenzione beni di terzi	2.680	2.010	670	-
Spese accessorie beni in leasing	3.843	-	577	3.266
Totale	**25.683**	**21.170**	**1.247**	**3.266**

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle Immobilizzazioni materiali risultano essere le seguenti:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.826.362	1.672.516	458.689	722.288	36.600	4.716.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	436.963	1.266.084	293.130	684.480	-	2.680.657
Valore di bilancio	1.389.399	406.432	165.559	37.808	36.600	2.035.798
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	31.999	39.682	54.704	15.838	46.200	188.423
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	87	-	-	36.600	36.687

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	50.316	70.502	34.529	14.710	-	170.057
Totale variazioni	(18.317)	(30.907)	20.175	1.128	9.600	(18.321)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.858.361	1.711.734	513.393	738.126	46.200	4.867.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	487.279	1.336.209	327.659	699.190	-	2.850.337
Valore di bilancio	1.371.082	375.525	185.734	38.936	46.200	2.017.477

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha beneficiato del credito di imposta per investimenti in beni strumentali di cui art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto in base al quale la quota di competenza è stata iscritta alla voce A5 del conto economico e la parte residua è stata rinviata negli esercizi futuri mediante l'iscrizione di risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2021 ha in essere quattro contratti di locazione finanziaria. Si forniscono, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, le seguenti informazioni:

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	1044340
Società di leasing	VOLKSWAGEN FINANZIAL SERVICES S.P.A.
Descrizione del bene	AUTOVETTURA – Q5 SPORTBACK 2.0
Valore del bene	54.901
Data inizio contratto	28/11/2021
Importo maxicanone	6.600
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	47
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	733
Importo di riscatto	18.709
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	382
Aliquota di ammortamento	25%
Data entrata in funzione	28/11/2021
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	1.140
Valore attuale delle rate di canone non scadute	28.254
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	18.709
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	277
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	54.901
Costo effettivo del bene	66.980
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	-
Quota ammortamento dell'esercizio	8.373
Valore netto di bilancio	58.607

.

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	Z0028863

Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	TOMOGRAFO ASSIALE COMPUTER (TAC)
Valore del bene	210.000
Data inizio contratto	01/10/2017
Data fine contratto	01/04/2022
Importo maxicanone	4.484
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	47
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	4.484
Importo di riscatto	2.100
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	366
Aliquota di ammortamento	12,5%
Data entrata in funzione	01/10/2017
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	49.821
Valore attuale delle rate di canone non scadute	15.522
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	2.100
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	694
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	210.000
Costo effettivo del bene	256.200
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	112.088
Quota ammortamento dell'esercizio	32.025
Valore netto di bilancio	112.087

.

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	A1B78924
Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	MAMMOGRAFO
Valore del bene	148.500
Data inizio contratto	01/02/2020
Data fine contratto	01/08/2025
Importo maxicanone	-
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	66
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	2.533
Importo di riscatto	1.485
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	500
Aliquota di ammortamento	12,5%
Data entrata in funzione	01/02/2020
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	34.016
Valore attuale delle rate di canone non scadute	107.840
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	1.485
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	1.620

Costo storico sostenuto dalla società di leasing	148.500
Costo effettivo del bene	181.170
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	11.323
Quota ammortamento dell'esercizio	22.646
Valore netto di bilancio	147.201

DATI CONTRATTO DI LEASING	
Contratto di Leasing N.	A1C53791
Società di leasing	BNL LEASING SPA
Descrizione del bene	TELECOMANDATO
Valore del bene	150.000
Data inizio contratto	01/04/2021
Data fine contratto	01/04/2026
Importo maxicanone	30.000
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	60
Periodicità	Mensile
Importo canone (netto Iva)	2.064
Importo di riscatto	1.500
Bene riscattato	No
Spese contrattuali	610
Aliquota di ammortamento	12,5%
Data entrata in funzione	01/04/2021
Aliquota Iva	22%
Percentuale di detraibilità Iva	0%
PROSPETTO LEASING	
Quota canoni di competenza	27.892
Valore attuale delle rate di canone non scadute	104.388
Valore attuale del prezzo per l'opzione finale di acquisto	1.500
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	900
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	150.000
Costo effettivo del bene	183.000
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	-
Quota ammortamento dell'esercizio	11.438
Valore netto di bilancio	171.562

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	687.350
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	74.482
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	256.004
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.491

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.250	6.250
Svalutazioni	6.240	6.240
Valore di bilancio	10	10

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	10	10
Totale variazioni	(10)	(10)
Valore di fine esercizio		
Costo	6.250	6.250
Svalutazioni	6.250	6.250

L'importo corrispondente al valore nominale di Euro 6.250 si riferisce alla sottoscrizione di n.100 azioni della Banca Popolare di Vicenza S.C.P effettuata in data 10/12/2013. Le stesse sono state interamente svalutate a seguito della perdita durevole di valore subita dai titoli.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il dettaglio dei crediti immobilizzati risulta essere il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.015.561	138.639	1.154.200	1.154.200
Totale crediti immobilizzati	1.015.561	138.639	1.154.200	1.154.200

I crediti immobilizzati si riferiscono prevalentemente alle polizze assicurative sul TFR dei dipendenti (per Euro 628.394) e TFM dell'amministratore (per Euro 524.979) stipulate dalla società al fine di garantirsi i mezzi finanziari necessari al momento del pagamento.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.154.200	1.154.200
Totale	1.154.200	1.154.200

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	1.154.200

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Crediti vs Assicurazioni	1.153.373
Depositi cauzionali	77
Crediti diversi	750
Totale	1.154.200

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.948	218	20.166

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	19.948	218	20.166

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.077.297	443.569	1.520.866	1.520.866	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	208.060	(98.610)	109.450	55.305	54.145
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.926	23.490	29.416		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.074	(30.031)	23.043	23.043	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.344.357	338.418	1.682.775	1.599.214	54.145

I **crediti verso clienti,** pari ad Euro 1.520.866, sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti (Euro 8.522) e si riferiscono a crediti per fatture emesse (Euro 671.128), a crediti per fatture e note di credito da emettere (Euro 858.260).
I **crediti Tributari entro 12 mesi**, pari ad i Euro 55.305, sono relativi al credito verso l'Erario per IVA (Euro 400), al credito d'imposta investimenti in beni strumentali (Euro 51.610), al bonus dipendenti (Euro 3.295).
I **crediti tributari oltre 12 mesi,** pari ad Euro 54.145, si riferiscono al credito d'imposta in beni strumentali che potrà essere compensato negli esercizi futuri.
I **crediti per imposte anticipate,** pari ad Euro 29.416, scaturiscono da differenze temporanee deducibili nei prossimi esercizi, per il dettaglio si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.
I **crediti verso altri,** pari ad Euro 23.043, si riferiscono principalmente ad anticipi e crediti verso fornitori (Euro 22.489) ed altri crediti vari di minore importo (Euro 554).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.520.866	1.520.866
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.450	109.450
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.416	29.416
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.043	23.043
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.682.775	1.682.775

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti per i quali è previsto obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.176.342	80.611	1.256.953
Denaro e altri valori in cassa	490	458	948
Totale disponibilità liquide	1.176.832	81.069	1.257.901

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.980	38.027	76.007
Totale ratei e risconti attivi	37.980	38.027	76.007

Misurano proventi e 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. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)
.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	19.217
Risconti attivi su canoni leasing	50.792
Risconti attivi su manutenzioni periodiche	1.691
Risconti attivi su noleggi	2.896
Risconti attivi su rinnovo Sistema qualità	706
Risconti attivi diversi di ammontare non rilevante	705
Totale	**76.007**

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario risulta capitalizzato.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	51.646	-	-		51.646
Riserva legale	30.128	-	-		30.128
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	777.583	-		777.583
Varie altre riserve	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	(2)	777.583	2		777.583
Utili (perdite) portati a nuovo	2.588.317	-	(150.000)		2.438.317
Utile (perdita) dell'esercizio	777.583	(777.583)	-	716.484	716.484
Totale patrimonio netto	3.547.672	-	(149.998)	716.484	4.114.158

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva di rivalutaz.	Riserva legale	Altre riserve	Utili portati a nuovo	Risultato d' esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	**100.000**	**51.646**	**30.128**		**2.522.191**	**666.125**	**3.370.090**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riporto a nuovo					666.125	(666.125)	-
Distribuzione dividendi					(600.000)		(600.000)
Arrotondamenti				(2)	1		(1)
Risultato dell'esercizio precedente						777.583	777.583
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**(2)**	**2.588.317**	**777.583**	**3.547.672**
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- riporto a nuovo							
- accantonamento a riserva strarord.				777.583		(777.583)	-
Distribuzione dividendi					(150.000)		(150.000)
Arrotondamenti				2			2
Risultato dell'esercizio corrente						716.484	716.484
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**100.000**	**51.646**	**30.128**	**777.583**	**2.438.317**	**716.484**	**4.114.158**

Le riserve da rivalutazione per complessivi Euro 51.646 si intendono riferite a specifiche leggi come segue:

Descrizione	Importo
Legge n.72/83	51.646
Totali	**51.646**

Nel successivo prospetto si evidenziano i beni materiali per i quali è eseguita la rivalutazione monetaria evidenziandone il relativo ammontare:

Descrizione	Legge 72/83
Impianti e macchinari	25.823

Altri beni	25.823
Totali	**51.646**

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	100.000	1
Totale		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserve di rivalutazione	51.646	A-B	-
Riserva legale	30.128	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	777.583	A-B-C	777.583
Totale altre riserve	777.583		777.583
Utili portati a nuovo	2.438.317	A-B-C	2.438.317
Totale	3.397.674		3.215.900
Residua quota distribuibile			3.215.900

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

Fondi per rischi e oneri

Le variazioni del fondo per rischi e oneri risultano essere le seguenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	438.000	-	438.000
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	30.000	91.463	121.463
Totale variazioni	30.000	91.463	121.463
Valore di fine esercizio	468.000	91.463	559.463

Il fondo per trattamento di quiescenza si riferisce al Trattamento di fine mandato dell'Amministratore.
Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.
Si è ritenuto opportuno accantonare un fondo rischi, pari a Euro 91.463, a seguito di una richiesta da parte dell'ASP di Catania relativa al recupero di differenze tariffarie erogate negli anni 2007 e 2008. La suddetta pretesa è ancora in corso di definizione con l'Ente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Le variazioni dell'esercizio risultano essere le seguenti

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	733.517
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	94.242
Utilizzo nell'esercizio	42.108
Altre variazioni	(5.188)
Totale variazioni	46.946
Valore di fine esercizio	780.463

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	140.735	(120.182)	20.553	20.553
Debiti verso fornitori	199.053	40.731	239.784	239.784
Debiti verso controllanti	204.000	(204.000)	-	-
Debiti tributari	60.456	106.677	167.133	167.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.760	(5.251)	46.509	46.509
Altri debiti	143.616	(61.926)	81.690	81.690
Totale debiti	799.620	(243.951)	555.669	555.669

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2021, pari a Euro 20.553, rappresenta l'effettivo debito per quota capitale.
I **debiti verso fornitori**, pari ad Euro 239.784, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La voce "**debiti tributari**" ammonta ad Euro 167.133 e accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La voce è composta da debiti per ritenute Irpef dipendenti e professionisti (Euro 54.305), debito per ritenute su dividendi (Euro 15.600), debito per Ires 2021 (Euro 81.611) e debito per Irap 2021 (Euro 15.617).
I **debiti verso Istituti previdenziali**, pari ad Euro 46.509, sono suddivisi tra debiti verso INPS (Euro 43.949), debiti verso altri istituti previdenziali (Euro 981) e debito verso INAIL (Euro 1.579).
I **debiti verso altri**, pari ad Euro 81.690, si riferiscono ai debiti verso dipendenti per retribuzioni e ratei (Euro 53.195), debiti verso soci per distribuzione di utili deliberati e non ancora pagati (Euro 12.000), debiti verso amministratori (Euro 10.000), debiti verso dipendenti per pignoramenti e cessioni del quinto sullo stipendio (196), altri debiti di ammontare non rilevante (Euro 6.299).
La totalità dei debiti della società presentano una durata residua inferiore al quinquennio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	20.553	20.553
Debiti verso fornitori	239.784	239.784
Debiti tributari	167.133	167.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.509	46.509
Altri debiti	81.690	81.690

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti	555.669	555.669

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	20.553	20.553	-	20.553
Debiti verso fornitori	-	-	239.784	239.784
Debiti tributari	-	-	167.133	167.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	46.509	46.509
Altri debiti	-	-	81.690	81.690
Totale debiti	20.553	20.553	535.116	555.669

Si riportano di seguito le informazioni relative ai debiti assisti da garanzie reali su beni sociali.
Mutuo stipulato con il Credito Siciliano in data 22.02.2012 (debito originario € 1.000.000), garantito da garanzia ipotecaria gravante sull'immobile strumentale sito a Catania in Via Pasubio 15. Il debito residuo al 31/12/2021 è pari ad € 20.553.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.596	(18.087)	16.509
Risconti passivi	78.051	107.479	185.530
Totale ratei e risconti passivi	112.647	89.392	202.039

I ratei passivi, pari ad Euro 16.509, si riferiscono a costi di competenza con manifestazione finanziaria futura relativi principalmente alla quota dei canoni leasing sospesi nel 2020.
I risconti passivi, pari ad Euro 185.530, si riferiscono ai contributi in conto impianti.
In particolare la Società nel 2020 ha effettuato investimenti agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi da 98 a 108, della legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni (Credito imposta per investimenti nel Mezzogiorno). A fronte di un investimento, pari ad Euro 181.170, effettuato mediante sottoscrizione di un contratto di leasing, è stato riconosciuto alla Società un credito di imposta pari ad Euro 81.527, corrispondente al 45% della spesa sostenuta.
Gli altri contributi in conto impianti si riferiscono:

- al credito di imposta per investimenti in beni strumentali di cui all'art.1, commi da 184 a 194, della Legge 160 del 27/12 /2019 effettuati nel 2020. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 197.476, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 11.849, corrispondente al 6% del costo sostenuto;
- al credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020 effettuati nel 2021. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 268.988, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 134.494, corrispondente al 50% del costo sostenuto;
- al credito di imposta per investimenti in beni strumentali ordinari di cui all'art.1, commi da 1054 a 1058, della Legge 178 del 30/12/2020 effettuati nel 2021. A fronte di un investimento in beni strumentali nuovi, pari ad Euro 66.137, è stato riconosciuto un credito di imposta, pari ad Euro 6.614, corrispondente al 10% del costo sostenuto.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo relativo ai contributi in conto impianti riscontati.

.

Descrizione agevolazione	Investimento	% contributo	Contributo in conto impianti	Risconto passivo al 31/12/2020	Quota 2021	Risconto passivo al 31/12/201
Cred.imp. Investimenti nel Mezzogiorno	181.170	45%	81.527	68.068	14.664	53.404
Cred.imp.beni strumuntali (L.160/2019)	197.476	6%	11.849	9.983	2.098	7.885
Cred.imp.beni strumentali 4.0 (L.178/2020)	268.988	50%	134.494	-	16.425	118.069
Cred.imp.beni strumentali ordinari (L.178/2020)	66.137	10%	6.614	-	442	6.172
TOTALI			**234.484**	**78.051**	**33.629**	**185.530**

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Le variazioni del valore della produzione risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	3.064.200	794.074	3.858.274
A 5) Altri ricavi e proventi	378.343	-265.732	112.611
Totale	**3.442.543**	**528.342**	**3.970.885**

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	3.858.274
Totale	3.858.274

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica risulta essere la seguente:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.858.274
Totale	3.858.274

Costi della produzione

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica.
Le variazioni dei costi della produzione risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
B 6) Mat. prime, suss. e merci	92.105	1.734	93.839
B 7) Servizi	1.059.916	157.378	1.217.294
B 8) Godimento beni di terzi	110.836	30.248	141.084
B 9) Costi del personale	926.697	247.237	1.173.934
B 10) Ammortam. e svalutazione	181.082	-1.831	179.251
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	-13.539	13.321	-218
B 12) Accant. per rischi	-	91.463	91.463
B 13) Altri accantonamenti	30.000	-	30.000
B 14) Oneri diversi di gestione	87.902	19.206	107.108
Totale	**2.474.999**	**558.756**	**3.033.755**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
Costi per il personale
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge nel rispetto del contratto collettivo di categoria.
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio dei proventi finanziari risulta essere il seguente:

.

C.16.a Altri proventi finanziari – Crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
Proventi finanziari su riscatto polizza	41.468
Totale	**41.468**
C.16.d Altri proventi finanziari	
Interessi attivi bancari	556
Totale	**556**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il dettaglio degli oneri finanziari risulta essere il seguente:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.560
Altri	24
Totale	3.584

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le variazioni delle imposte di competenza dell'esercizio risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Imposte correnti	185.479	97.087	282.566
Imposte anticipate	2.028	21.462	23.490
Totale	**183.451**	**75.625**	**259.076**

.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Ires

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	**975.560**	
Onere fiscale teorico (%)	24	**234.135**
DIFFERENZE TEMPORANEE		
Variazioni in aumento	-	
- Compenso amministratore	10.000	
- Accantonamento rischi	91.463	
Totale variazioni in aumento	**101.463**	**24.351**
Recupero differenze temporanee anni prec.		
- Compenso amministrare 2020 pagato nel 2021	(10.000)	
- Tassa rifiuti 2020 pagata nel 2021	(8.451)	
Totale variazioni in diminuzione	**(18.451)**	**(4.428)**
DIFFERENZE PERMANENTI		
Variazioni in aumento		

- Costi autovetture	22.594	
- Alberghi e ristoranti	2.146	
- Spese Telefoniche	4.724	
- Ammortamenti	799	
- Sopravvenienze passive e svalutazioni	25.184	
- IMU	25.850	
- Arrotondamenti passivi	670	
- Sanzioni e multe	365	
- Spese e perdite indeducibili	13.303	
Totale variazioni in aumento	**95.635**	**22.952**
Variazioni in diminuzione		
- superammortamenti 30% 40%	(40.326)	
- Imu su immobili strumentali 60%	(15.510)	
- TFR destinato ai fondi previdenza comp.	(243)	
- Irap su costo personale	(7.869)	
- Sopravvenienze attive	(2.233)	
-Detassazione contributi	(51.211)	
Totale variazioni in diminuzione	**(117.392)**	**(28.174)**
ACE	**(79.192)**	**(19.006)**
Imponibile fiscale	957.623	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**229.830**

.

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	937.130	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	36.548
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.598.055	62.324
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(51.211)	(1.997)
Deduzioni personale dipendente	(1.131.767)	(44.139)
Imponibile Irap	1.352.507	
IRAP corrente per l'esercizio		**52.736**

.

Si espongono i debiti tributari al netto di acconti, di ritenute d'acconto e di crediti d'imposta legalmente compensabili. In particolare:

IRES

Ires dell'esercizio	229.830
Ritenute subite	(145)
Credito Ires 2020	(78.022)
Acconti Ires versati	(70.052)
Debito Ires 2021	**81.611**

.

IRAP

Irap dell'esercizio	52.736
Credito Irap 2020	(8.656)

Acconti Irap versati	(28.463)
Debito Irap 2021	**15.617**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	101.463	91.463
Differenze temporanee nette	(101.463)	(91.463)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(5.926)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(19.923)	(3.567)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(25.849)	(3.567)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione partecipazione	6.240	-	6.240	24,00%	1.498	-	-
Compenso amministratore 2020	10.000	(10.000)	-	24,00%	-	-	-
Compenso amministratore 2021	-	10.000	10.000	24,00%	2.400	-	-
Tari 2020	8.451	(8.451)	-	24,00%	-	-	-
Accantonamento fondo rischi	-	91.463	91.463	24,00%	21.951	3,90%	3.567

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	31
Totale Dipendenti	31

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	200.000	4.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio. Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	100.000	100.000	100.000	100.000
Totale	100.000	100.000	100.000	100.000

Titoli emessi dalla società

La Vostra società nel 2021 non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Vostra società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	346.135

Negli impegni sono stati appostati i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi all'autovettura condotta mediante contratto di leasing per Euro 62.197, nonché i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto relativi alla TAC condotta sempre mediante contratto di leasing per Euro 18.972, del mammografo per Euro 134.714 e del telecomandato per Euro 130.252.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, ma trattandosi di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, ai fini della comprensione del bilancio e in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Vostra società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SANICAM SPA società unipersonale con sede in Catania, Viale XX Settembre, 45/G.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	4.127.939	4.127.939
C) Attivo circolante	38.468	244.829
Totale attivo	4.166.407	4.372.768
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	3.930.248	3.556.959
Utile (perdita) dell'esercizio	119.732	493.288
Totale patrimonio netto	4.159.980	4.160.247
B) Fondi per rischi e oneri	-	2.448
D) Debiti	6.427	210.073
Totale passivo	4.166.407	4.372.768

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Costi della produzione	8.718	8.266
C) Proventi e oneri finanziari	126.002	504.002
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.448)	2.448
Utile (perdita) dell'esercizio	119.732	493.288

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si forniscono le informazioni relative alle erogazioni ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni:

.

Descrizione aiuto	Contributo a fondo perduto
Norma misura	Art.1, commi 16-27, D.L. 73/2021
Soggetto Erogante	Amministrazione Finanziaria
Importo incassato	32.246
Data incasso	28/12/2021
Causale	Contributo in conto esercizio

.

Descrizione aiuto	Credito imposta investimenti nel Mezzogiorno
Norma misura	art. 1, commi da 98 a 108, Legge n. 208 del 2015 e successive modificazioni
Soggetto Erogante	Amministrazione Finanziaria
Importo riconosciuto	81.527
Data concessione	08/01/2021
Data compensazione	Interamente compensato nel 2021
Causale	Contributo in conto impianti su investimenti effettuati nel 2020

Si fa presente inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto aiuti di Stato oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017.

Infine, per una maggior completezza di informazione, pur trattandosi di agevolazioni a carattere generale non rientranti, pertanto, nell'obbligo informativo richiesto dall'art. 125 della Legge 124/2017, si segnala:

- utilizzo in compensazione della prima quota del credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi (art. 1, commi da 184 a 194, L. 160/2019) effettuati nel 2020, per Euro 2.370;
- fruizione del credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 (art. 1, commi da 1054 a 1058, L. 178 /2020) effettuati nel 2021, per Euro 134.494, di cui compensato nel 2021 Euro 44.831;
- fruizione del credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ordinari (art. 1, commi da 1054 a 1058, L. 178/2020) effettuati nel 2021, per Euro 6.614.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio conseguito pari ad Euro 716.484 a riserva straordinaria.

Differimento dei termini di approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 2364, comma 2, del codice civile

La società, ai sensi dall' art. 2364, secondo comma, del codice civile, in conformità alle previsioni statutarie, si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell’esercizio per l’approvazione del bilancio. Per un maggior dettaglio sulle motivazioni di tale differimento si rimanda a quanto specificato nella Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Il Consiglio di Amministrazione
F.to Faira Camilleri (Presidente del C.d.A.)
F.to Provvidenza Di Salvo (Amministratore Delegato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta, Camilleri Faira, ai sensi dell'art.47 del D.P.R. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è copia conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. del Sud Est Sicilia, autorizzazione n. 294377 del 11.09.2017 - AGEDP-CT Uff. Territ. Catania.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Camilleri Faira