

CLINICA VILLA RIZZO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	CLINICA VILLA RIZZO S.R.L.
Sede	VIA FLAMINIA NUOVA 280 00199 ROMA (RM)
Capitale sociale	50.490
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	04335601003
Codice fiscale	00250460896
Numero REA	766398
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
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	VILLA CLAUDIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	VILLA CLAUDIA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	827.966	788.876
II - Immobilizzazioni materiali	6.147.901	6.219.431
Totale immobilizzazioni (B)	6.975.867	7.008.307
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.250	8.129
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.925.110	2.390.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	351.406	47.157
imposte anticipate	72.000	72.000
Totale crediti	2.348.516	2.509.721
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.869.241	2.036.962
IV - Disponibilità liquide	1.580.705	993.320
Totale attivo circolante (C)	5.807.712	5.548.132
D) Ratei e risconti	134.846	38.602
Totale attivo	12.918.425	12.595.041
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.490	50.490
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.781	38.781
III - Riserve di rivalutazione	4.189.138	4.189.138
IV - Riserva legale	10.226	10.226
VI - Altre riserve	1.545.854	1.545.852
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	78.076	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	162.260	78.076
Totale patrimonio netto	6.074.825	5.912.563
B) Fondi per rischi e oneri	335.757	335.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	307.851	214.451
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.888.867	3.756.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.180.523	2.368.212
Totale debiti	6.069.390	6.124.694
E) Ratei e risconti	130.602	7.576
Totale passivo	12.918.425	12.595.041

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.924.251	6.293.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	316.988	145.533
Totale altri ricavi e proventi	316.988	145.533

Totale valore della produzione	6.241.239	6.439.507
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.310.104	1.254.541
7) per servizi	2.615.294	2.638.307
8) per godimento di beni di terzi	147.685	54.016
9) per il personale		
a) salari e stipendi	826.260	836.221
b) oneri sociali	151.571	153.887
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	135.712	104.894
c) trattamento di fine rapporto	106.606	75.552
e) altri costi	29.106	29.342
Totale costi per il personale	1.113.543	1.095.002
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	492.067	435.601
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.552	21.488
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	465.515	414.113
Totale ammortamenti e svalutazioni	492.067	435.601
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.121)	(843)
14) oneri diversi di gestione	107.953	766.051
Totale costi della produzione	5.785.525	6.242.675
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	455.714	196.832
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.630	2.880
Totale proventi diversi dai precedenti	8.630	2.880
Totale altri proventi finanziari	8.630	2.880
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	204.937	18.744
Totale interessi e altri oneri finanziari	204.937	18.744
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(196.307)	(15.864)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	259.407	180.968
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.915	67.815
imposte relative a esercizi precedenti	23.232	35.077
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.147	102.892
21) Utile (perdita) dell'esercizio	162.260	78.076

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 162.260 dopo aver effettuato ammortamenti per 492.067 euro, accantonato imposte correnti per 73.915 euro ed imposte relative ad esercizi precedenti per 23.232 euro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Non è stata, pertanto, redatta la Relazione sulla gestione.

La presente nota è stata redatta secondo quanto stabilito dal D.Lgs. 139/15 che ha recepito la Direttiva comunitaria n. 34 /2013/UE.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Criteri di formazione

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, si segnala che nel corso dell'esercizio la Società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Continuità aziendale

L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del codice civile, prevede che la valutazione delle voci di Bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione delle attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisca un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dal normale svolgimento dell'attività di impresa.

Nel redigere il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, l'organo amministrativo ha valutato la capacità della Società di continuare ad operare come una entità in funzionamento, che contempla la recuperabilità di attività e l'estinzione di passività nel normale corso del business. Ai fini di tale valutazione sono state considerate tutte le informazioni disponibili sull'evoluzione futura, per un arco di tempo relativo ad almeno, ma non limitato, ai 12 mesi successivi alla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

La Società aggiorna costantemente tutte le informazioni disponibili relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, valutandone per quanto possibile i prevedibili effetti che esse potrebbero produrre sulla situazione patrimoniale ed economica. Pertanto, la considerazione di tutto quanto precede, nonché il risultato di esercizio conseguito, ha permesso all'organo amministrativo di concludere positivamente la propria valutazione sulla sussistenza della continuità aziendale e di redigere il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 secondo tale essenziale presupposto.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità a un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio,

in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Immobilizzazioni materiali

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

Altre informazioni

Ricordiamo che nel corso dell'annualità 2020, la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 convertito dalla legge 126/2020 di sospendere le quote di ammortamento di alcuni beni; nel bilancio chiuso al 31.12.2022 le quote di ammortamento sono, invece, state imputate.

Ricordiamo, inoltre, che nel corso dell'annualità 2020 la società si è avvalsa della possibilità prevista dall'art. 110 del DL 14/2020 di rivalutare i beni di impresa a condizione che tali beni fossero già presenti nel bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

La rivalutazione dei beni ammortizzabili, secondo l'articolo 5, D.M. 162/2001, richiamato dal comma 7, articolo 110 del *Decreto Agosto*, è stata attuata operando la rivalutazione del solo costo storico.

I beni oggetto di rivalutazione sono stati il marchio, l'immobile nel quale è svolta l'attività d'impresa, i macchinari e le attrezzature. In seguito alla rivalutazione è stata rilevata nel patrimonio netto una riserva di rivalutazione per un importo pari a euro 4.189.138.

Di seguito un prospetto relativo alle rivalutazioni:

	Costo storico	Rivalutazione	F.do ammort.	Totale
Immobilizzazioni immateriali	261.881	800.000	251.518	810.363
Immobilizzazioni materiali				
Tereni e fabbricati	2.915.497	2.816.549	614.283	5.117.763
Impianti e macchinari	756.055	516.150	400.652	871.553
Attrezzatura industriale e commerciale	271.606	150.000	75.093	346.513
Altre immobilizzazioni	531.019	36.000	379.456	187.563
	4.474.177	3.518.699	1.469.484	6.523.392

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.061.882	8.102.928	9.164.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	273.006	1.883.497	2.156.503
Valore di bilancio	788.876	6.219.431	7.008.307
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	65.642	393.985	459.627
Ammortamento dell'esercizio	26.552	465.515	492.067
Totale variazioni	39.090	(71.530)	(32.440)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.127.524	8.437.897	9.565.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.558	2.107.047	2.406.605
Svalutazioni		182.949	182.949
Valore di bilancio	827.966	6.147.901	6.975.867

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
827.966	788.876	39.090

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	23.000	4.439	800.001	234.442	1.061.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.900	2.663	16.001	234.442	273.006
Valore di bilancio	3.100	1.776	784.000		788.876
Variazioni					

nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		58.190		7.452	65.642
Ammortamento dell'esercizio	3.100		16.000	7.452	26.552
Totale variazioni	(3.100)	58.190	(16.000)		39.090
Valore di fine esercizio					
Costo	23.000	70.081	800.001	234.442	1.127.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.000	10.115	32.001	234.442	299.558
Valore di bilancio		59.966	768.000		827.966

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.147.901	6.219.431	(71.530)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.732.045	1.406.077	386.185	578.621	8.102.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	785.855	552.575	122.042	423.025	1.883.497
Valore di bilancio	4.946.190	853.502	264.143	155.596	6.219.431
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	295.740	(151.395)	148.720	100.919	393.984
Ammortamento dell'esercizio	465.515				465.515
Totale variazioni	(169.775)	(151.395)	148.720	100.919	(71.530)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.733.869	1.408.560	595.812	699.654	8.437.895
Ammortamenti	957.454	706.453		443.139	2.107.046

(Fondo ammortamento)					
Svalutazioni			182.949		182.949
Valore di bilancio	4.776.415	702.107	412.863	256.515	6.147.901

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei seguenti prospetti, per ogni bene soggetto a locazione finanziaria, vengono fornite le informazioni richieste dall'art.2427 n.22 del codice civile integrate delle nuove disposizioni previste dall'Organismo Italiano di Contabilita (OIC).

Locazione Finanziaria SC 501728

Concedente	SG LEASING S.p.A.		
Utilizzatore	Clinica Villa Rizzo S.r.l.		
Prezzo di acquisto del bene	55.000,00		euro
Corrispettivo del contratto	56.027,62		euro
Canone iniziale anticipato	11.000,00		euro
N. canoni periodici	59		mesi
Frequenza canoni	Mensile		
Durata della locazione	60		mesi
Prezzo di opzione	550,00		euro

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	Euro	12.427,66
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro	146,90
Quota interessi dell'anno riferibile a congruaggi indicizzazioni	Euro	182,24
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	Euro	329,14
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro	42.058,50
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro	513,84
Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto	Euro	42.572,34

Locazione Finanziaria SC 501729

Concedente	SG LEASING S.p.A.	
Utilizzatore	Clinica Villa Rizzo S.r.l.	
Prezzo di acquisto del bene	130.000,00	euro
Corrispettivo del contratto	132.428,92	euro
Canone iniziale anticipato	26.000,00	euro
N. canoni periodici	59	mesi
Frequenza canoni	Mensile	
Durata della locazione	60	mesi
Prezzo di opzione	1.300,00	euro

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	Euro	29.374,48
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro	347,22
Quota interessi dell'anno riferibile a conguagli indicizzazioni	Euro	430,75
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	Euro	777,97
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro	99.410,85
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro	1.214,67
Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto	Euro	100.625,52

Locazione Finanziaria SC 501730

Concedente	SG LEASING S.p.A.	
Utilizzatore	Clinica Villa Rizzo S.r.l.	
Prezzo di acquisto del bene	62.000,00	euro
Corrispettivo del contratto	63.158,29	euro
Canone iniziale anticipato	12.400,00	euro
N. canoni periodici	59	mesi
Frequenza canoni	Mensile	
Durata della locazione	60	mesi
Prezzo di opzione	620,00	euro

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	Euro	14.014,82
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro	160,31
Quota interessi dell'anno riferibile a conguagli indicizzazioni	Euro	200,90
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	Euro	361,21
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro	47.406,03
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro	579,15
Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto	Euro	47.985,18

Locazione Finanziaria SC 501731

Concedente	SG LEASING S.p.A.		
Utilizzatore	Clinica Villa Rizzo S.r.l.		
Prezzo di acquisto del bene	180.000,00	euro	
Corrispettivo del contratto	183.363,12	euro	
Canone iniziale anticipato	36.000,00	euro	
N. canoni periodici	59	mesi	
Frequenza canoni	Mensile		
Durata della locazione	60	mesi	
Prezzo di opzione	1.800,00	euro	

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	Euro	40.672,34
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro	480,79
Quota interessi dell'anno riferibile a conguagli indicizzazioni	Euro	596,42
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	Euro	1.077,21
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro	137.645,87
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro	1.681,79
Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto	Euro	139.327,66

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.250	8.129	1.121

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto, che comprende anche gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.129	1.121	9.250
Totale rimanenze	8.129	1.121	9.250

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.348.516	2.509.721	(161.205)

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	2.277.392	(818.509)	1.458.883	1.458.883	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		300.000	300.000		300.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	118.365	347.863	466.228	466.228	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.000		72.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.964	9.442	51.406		51.406
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.509.721	(161.205)	2.348.516	1.925.110	351.406

I crediti verso clienti ammontano ad euro 1.458.883; l'importo è composto per la stragrande maggioranza dai crediti vantati nei confronti dell'ASP di Siracusa.

I crediti verso società controllante ammontano ad euro 300.000.

I crediti tributari ammontano ad euro 466.228; nella voce sono ricompresi anche i crediti di imposta per investimenti nel Mezzogiorno art. 1 commi 98-108 L. 28.12.2015 n. 208, i crediti d'imposta per investimenti in beni strum. nuovi Art. 1 commi 1056 e 1056 L. 178/2020, i crediti d'imposta "energia" nonchè i crediti d'imposta per Formazione 4.0.

Le imposte anticipate calcolate originariamente sulla posta accantonata a F.do rischi ed oneri ammontano ad Euro 72.000.

I crediti verso altri ammontano ad euro 51.406 e si riferiscono per la quasi totalità dell'ammontare a crediti in "contenzioso" (esposizione in tabella: quota scadente oltre l'esercizio).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.458.883	300.000
Totale	1.458.883	300.000

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	466.228	72.000	51.406	2.348.517
Totale	466.228	72.000	51.406	2.348.517

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.869.241	2.036.962	(167.721)

Valore di inizio	Variazioni	Valore di fine
------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.036.962	(167.721)	1.869.241
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.036.962	(167.721)	1.869.241

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	(167.721)	1.869.241
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	(167.721)	1.869.241

La posta in esame si riferisce a fondi comuni di investimento/sicav.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.580.705	993.320	587.385

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	976.038	582.516	1.558.554
Denaro e altri valori in cassa	17.282	4.869	22.151
Totale disponibilità liquide	993.320	587.385	1.580.705

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
134.846	38.602	96.244

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	15.211	23.391	38.602
Variazione nell'esercizio	(55)	96.298	96.244
Valore di fine esercizio	15.156	119.689	134.846

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.074.825	5.912.563	162.262

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.490							50.490

Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.781						38.781
Riserve di rivalutazione	4.189.138						4.189.138
Riserva legale	10.226						10.226
Riserva straordinaria	878.175						878.175
Versamenti in conto aumento di capitale	639						639
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	667.040						667.040
Varie altre riserve	(2)		2				
Totale altre riserve	1.545.852		2				1.545.854
Utili (perdite) portati a nuovo			78.076				78.076
Utile (perdita) dell'esercizio	78.076		(78.076)			162.260	162.260
Totale patrimonio netto	5.912.563		2			162.260	6.074.825

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	50.490	50.490
Riserva legale	10.226	10.226
Altre Riserve	5.773.773	5.773.771
Utili (perdite) di esercizi precedenti	78.076	
Utili (perdita) dell'esercizio	162.260	78.076
Totale patrimonio netto	6.074.825	5.912.563
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.490	B		
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.781	A,B,C,D		
Riserve di rivalutazione	4.189.138	A,B		
Riserva legale	10.226	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	878.175	A,B,C,D		
Versamenti in conto aumento di capitale	639	A,B,C,D		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	667.040	A,B,C,D		
Totale altre riserve	1.545.854			
Utili portati a nuovo	78.076	A,B,C,D		
Totale	5.912.565			

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
335.757	335.757	

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.757	300.000	335.757
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio	35.757	300.000	335.757

Gli accantonamenti sono stati imputati in esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
307.851	214.451	93.400

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	214.451
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(93.400)
Totale variazioni	93.400
Valore di fine esercizio	307.851

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.069.390	6.124.694	(55.304)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.005.032	(623.464)	1.381.568		1.381.568
Debiti verso altri finanziatori	15.825	14.395	30.220		30.220
Debiti verso fornitori	3.036.655	595.384	3.632.039	3.632.039	
Debiti verso controllanti	354.419	(630)	353.789		353.789
Debiti tributari	218.253	(68.509)	149.744	149.744	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.896	(4.149)	30.747	30.747	
Altri debiti	459.614	31.670	491.284	76.337	414.947
Totale debiti	6.124.694	(55.304)	6.069.390	3.888.867	2.180.523

Il saldo del "debiti verso banche" per finanziamenti al 31/12/2022, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti verso controllanti" corrisponde al finanziamento infruttifero erogato dalla controllante Casa di Cura Privata Nuova Villa Claudia S.p.A. a favore della Clinica Villa Rizzo S.r.l.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte; le voci più rilevanti che compongono la posta sono IRES corrente per euro 50.806, IRAP corrente per euro 23.109, imposta sostitutiva per rivalutazione beni per euro 41.891 (ultima delle tre rate) nonché debiti verso Erario per ritenute per la parte residuale.

La voce "Altri debiti" per l'ammontare pari ad euro 76.337 (quota scadente entro l'esercizio) si riferisce al debiti verso il personale dipendente; quanto ad euro 414.947 al debito per TFM e TFR inerente una procedura concorsuale.

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	6.069.390
Totale	6.069.390

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
130.602	7.576	123.026

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.232	4.344	7.576
Variazione nell'esercizio	(1.845)	124.871	123.026
Valore di fine esercizio	1.387	129.215	130.602

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.241.239	6.439.507	(198.268)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.924.251	6.293.974	(369.723)
Altri ricavi e proventi	316.988	145.533	171.455
Totale	6.241.239	6.439.507	(198.268)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.924.251
Totale	5.924.251

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
-----------------	---------------------------

Italia	5.924.251
Totale	5.924.251

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.785.525	6.242.675	(457.150)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.310.104	1.254.541	55.563
Servizi	2.615.294	2.638.307	(23.013)
Godimento di beni di terzi	147.685	54.016	93.669
Salari e stipendi	826.260	836.221	(9.961)
Oneri sociali	151.571	153.887	(2.316)
Trattamento di fine rapporto	106.606	75.552	31.054
Altri costi del personale	29.106	29.342	(236)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.552	21.488	5.064
Ammortamento immobilizzazioni materiali	465.515	414.113	51.402
Variazione rimanenze materie prime	(1.121)	(843)	(278)
Oneri diversi di gestione	107.953	766.051	(658.098)
Totale	5.785.525	6.242.675	(457.150)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(196.307)	(15.864)	(180.443)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8.630	2.880	5.750
(Interessi e altri oneri finanziari)	(204.937)	(18.744)	(186.193)
Totale	(196.307)	(15.864)	(180.443)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	30.368
Altri	174.569
Totale	204.937

Si evidenzia che il "portafoglio titoli" composto da Fondi comuni di investimento/Sicav ha fatto registrare una perdita di valore "durevole" e sono state, pertanto, iscritte minusvalenze per Euro 174.569.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	8.630	8.630
Totale	8.630	8.630

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
97.147	102.892	(5.745)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	73.915	67.815	6.100
IRES	50.806	48.331	2.475
IRAP	23.110	19.484	3.626
Imposte relative a esercizi precedenti	23.232	35.077	(11.845)
Totale	97.147	102.892	(5.745)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	23	15	8
Operai	6	5	1
Altri	4	11	(7)
Totale	33	31	2

	Dirigenti	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	23	6	4	33

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

Si segnala che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Il compenso a favore del Revisore Legale ammonta ad Euro 5.981.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni 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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come in calce meglio specificato:

- Contributo per investimenti nel Mezzogiorno art. 1 commi 98-108 L. 28.12.2015 n. 208 per euro 201.950;
- Contributi derivanti da investimenti in beni strumentali nuovi art. 1 commi 1056 e seg. L. 178/2020 (Euro 742) e beni ordinari materiali (art. 1 comma 1 L. 160/2019) (Euro 724) - complessivamente per euro 1.466;
- Contributi per Energia e Gas D.L: 21 e 50 del 2022, per euro 19.537;
- Contributi per investimenti pubblicitari incrementali art. 57-bis del D.L. 24.04.2017 n. 50, per euro 5.008;

- Contributi per Formazione 4.0 di cui all'art. 1, commi 46-56 L. 27.12.2017 n. 205 e successive modificazioni, dove viene prorogata la possibilità di accedere al credito fino al periodo d'imposta in corso al 31.12.2022; l'ammontare del credito è pari ad Euro 59.886. L'ammontare del credito viene certificato dal Revisore Contabile e la relazione dello stesso allegata al presente bilancio in sede di presentazione in CCIAA.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone all'Assemblea il riporto a nuovo dell'utile di esercizio.

L'Amministratore Unico

.....

dott. Gian Luigi Rizzo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Giampaolo Cocconi iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della

provincia di Roma, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quarter della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'imposta di bollo è assolta in maniera virtuale tramite CCIAA di Roma autorizzazione n. 204354/01 del 06/12/2001.

